



# 合力创新

NEEQ: 871229

## 山西合力创新科技股份有限公司

ShanXi HeLi Innovation 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、公司负责人赵昌健、主管会计工作负责人王慧琴及会计机构负责人（会计主管人员）白够梅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、信永中和会计师事务所（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

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 .....	22
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	79

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
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、合力创新	指	山西合力创新科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山西合力创新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西合力创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西合力创新科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	山西合力创新科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2023 年 1 月 1 日-12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-12 月 31 日
年初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
年末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
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
合力创新新能源	指	山西合力创新新能源有限公司
合力腾达	指	山西合力腾达新能源有限公司
纳杰人力	指	山西纳杰人力资源有限公司
华腾科讯	指	山西华腾科讯有限公司
合力信通	指	北京合力信通科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西合力创新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanXi HeLi Innovation Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	赵昌健	成立时间	2005年3月11日
控股股东	控股股东为赵昌健	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵昌健，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	信息系统集成、软件研发及技术服务		
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	合力创新	证券代码	871229
挂牌时间	2017年3月28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）	51,968,000
主办券商（报告期内）	山西证券、申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	原红兰	联系地址	山西转型综合改革示范区学府产业园南中环529号清控创新基地C座19层
电话	18903435066	电子邮箱	yuanhl@hlcx.cn
传真	0351-7242501		
公司办公地址	山西转型综合改革示范区学府产业园南中环529号清控创新基地C座19层	邮政编码	030006
公司网址	http://www.hlcx.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	911401007701457084		
注册地址	山西省太原市转型综合改革示范区学府产业园南中环529号清控创新基地C座19层		

注册资本（元）	51,968,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

2023年3月15日，公司因经营地址变更，召开了2023年度第一次临时股东大会，审议并通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案。

## 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

合力创新是一家专注于软件研发、信息系统集成以及 IT 运维的高新技术企业。公司深耕电力领域，致力于为电力行业的数字化和智能化建设提供全方位的技术支持和解决方案。

公司业务其核心在于三大主营业务板块：电力信息化、虚拟电厂以及电力交易。

**电力信息化：**通过提供包括电力设备的智能化、电力系统的自动化以及数据分析和应用等信息化解决方案，利用先进的信息技术和数据分析工具，提高电力系统的运行效率和管理水平，提升电力行业的运营效率和客户体验，满足电力企业的需求，帮助企业实现数字化转型和智能化升级。

**虚拟电厂：**是一种新型的电力系统运营模式，主要通过聚合分散式能源资源，如分布式光伏、储能系统等，形成一个虚拟的电厂，参与电力市场的运营和交易。在这一领域，通过提供虚拟电厂的建设、运营和交易等全方位服务，集成分布式能源资源，实现能源的高效利用和响应市场需求的灵活性，帮助客户实现能源资产的增值和优化。虚拟电厂可以通过技术手段实现能源的优化配置和高效利用，提高电力系统的稳定性和经济性。

**电力交易：**通过深厚的市场洞察力和灵活的交易策略，解决实时电力市场分析、交易撮合、风险管理等，连接买方和卖方为参与者提供更广泛的交易选择和更好的价格发现机制，以应对市场波动和价格变化，有效促进电力市场的流动性和透明度。

电力信息化、虚拟电厂以及电力交易三种模式不仅充分利用了数字化、智能化信息技术，还深度整合了电力行业资源，从而提高了电力系统的安全性和可靠性，通过数据驱动的管理和决策，为用户提供全方位、一站式的电力服务解决方案，帮助客户实现业务增长和成本优化。

总体上，公司的商业模式建立在强大的技术支持和 market 分析能力之上，以提供创新的电力服务和解决方案为核心，实现可持续发展和客户需求为导向，从而实现成为电力行业的领先者目标，通过不断的技术创新和服务优化，为用户创造更大的价值。

在未来的发展中，合力创新将继续坚持以市场需求为导向，不断创新和优化产品和服务，以更好地满足客户需求，实现公司的可持续发展。同时，还将加强与其他企业和机构的合作，共同推动电力行业的繁荣与进步。

#### (二) 行业情况

##### 一、发展现状与趋势

新能源为主体的新型电力系统正逐渐成为全球能源转型的重要方向。随着传统能源的逐渐枯竭和环境问题的日益凸显，风能、太阳能等可再生能源得到了广泛应用。新型电力系统在电力结构中的占比逐年提升，清洁、低碳、安全、高效的电力系统逐渐成为主流。

##### 二、技术创新与应用

新能源电力系统的技术创新与应用是推动其发展的关键。储能技术、智能电网、微电网等技术的突破与应用，为新能源电力系统的稳定运行和供电可靠性提供了保障。此外，新能源设备的制造技术和材料科学的发展也促进了新能源电力系统的技术进步和成本降低。

##### 三、政策环境与支持

各国政府为支持新能源电力系统的发展，制定了一系列政策措施。包括提供财政补贴、税收减免、上网电价优惠等，为新能源电力系统的建设和运营创造了良好的政策环境。此外，政府还加强了对新

能源电力系统的监管，确保其安全、可靠、高效地运行。

#### 四、市场需求与潜力

随着全球对清洁能源的需求不断增长，新能源电力系统的市场需求也在迅速扩大。特别是在发展中国家，电力供应不足和环境污染问题严重，发展新能源电力系统成为解决这些问题的有效途径。预计未来几年，新能源电力系统的市场需求将持续增长，具有巨大的发展潜力。

#### 五、产业链结构与特点

新能源电力系统的产业链包括设备制造、工程建设、运营维护等多个环节。产业链上游设备制造企业需要不断创新，提高设备效率和降低成本；中游工程建设企业需要具备丰富的经验和先进的技术；下游运营维护企业需要提供及时、专业的服务，确保电力系统的稳定运行。产业链各环节相互依存、相互促进，共同推动新能源电力系统的发展。

#### 六、竞争格局与态势

新能源电力系统的竞争格局正在发生变化。随着技术的进步和市场的扩大，越来越多的企业开始进入这一领域。传统能源企业也在积极转型，加大在新能源电力系统领域的投入。同时，初创企业和创新型企业凭借其灵活性和创新能力，在新能源电力系统领域也取得了一定的市场份额。未来，新能源电力系统的竞争将更加激烈，企业需要不断提高自身的竞争力和创新能力。

#### 七、挑战与风险分析

新能源电力系统的发展也面临着一些挑战和风险。首先，新能源电力系统的建设和运营需要大量的资金投入，而资金短缺是制约其发展的一个重要因素。其次，新能源电力系统的技术风险也不容忽视，如设备故障、供电不稳定等问题可能会对电力系统的运行造成影响。此外，政策变化和市场变化也可能给新能源电力系统的发展带来不确定性。

#### 八、未来展望与建议

展望未来，新能源电力系统的发展前景广阔。随着技术的进步和市场的扩大，新能源电力系统将在全球能源结构中占据更加重要的地位。同时，政府和企业也需要加强合作，共同推动新能源电力系统的发展。政府可以继续出台支持政策，加大对新能源电力系统的投入；企业则需要加强技术创新和人才培养，提高自身的竞争力和创新能力。此外，还需要加强国际合作与交流，共同推动全球能源转型和可持续发展。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2023年9月28日中国工业和信息化部评审公示《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，我公司复核通过专精特新“小巨人”认定，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。本次复核的通过是国家层面和业界对合力创新公司专注于细分市场，创新能力强、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业的认可与肯定，将对进一步提升企业的竞争力和市场影响力以及对公司整体业务提升发展产生积极影响。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2023年11月复审通过国家级高新技术企业认定，有效期叁年。公司自2011年7月首次获得山西省科学技术厅、山西省财</p>

政厅、山西省国家税务总局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，历经 2014 年、2017 年、2020 年、2023 年四次认定通过,展现了公司在科技创新、自主知识产权、研发投入、成果转化等多个方面都得到了国家的高度认可，展现出了较强的科研实力 and 创新能力，同时进一步证明企业在行业内具有较高的技术水平和核心竞争力，为其在市场上的发展奠定了坚实的基础。

## 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	149,883,594.77	138,666,431.97	8.09
毛利率%	38.92	41.07	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,664,675.82	20,323,281.40	-27.84
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,797,639.84	18,653,673.54	-26.03
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）	11.16	16.97	-
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）	10.50	15.58	-
基本每股收益	0.28	0.39	-27.64
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,136,214.23	214,303,480.10	11.59
负债总计	100,355,691.37	90,187,633.06	11.27
归属于挂牌公司股东的净资产	138,780,522.86	124,115,847.04	11.82
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.39	11.82
资产负债率%（母公司）	38.73	39.59	-
资产负债率%（合并）	41.97	42.08	-
流动比率	2.35	2.37	-
利息保障倍数	25.43	121.50	-
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	35,998,745.43	-127,941.48	28,236.88
应收账款周转率	1.45	1.47	-
存货周转率	1.79	1.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.59	2.74	-
营业收入增长率%	8.09	3.50	-
净利润增长率%	-27.84	31.65	-

### 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	71,208,574.06	29.78	44,600,990.57	20.81	59.66
应收票据	3,722,000.00	1.56	3,658,300.00	1.71	1.74
应收账款	80,760,443.21	33.77	83,373,904.02	38.90	-3.13
应收款项融资	242,900.00	0.10	1,000,000.00	0.47	-75.71
其他应收款	4,171,183.50	1.74	2,052,174.89	0.96	103.26
其他流动资产	3,278,874.10	1.37	1,669,674.03	0.78	96.38
应付账款	62,952,603.51	26.32	45,290,177.7	21.13	39.00
应付职工薪酬	6,952,900.50	2.91	5,236,320.03	2.44	32.78
一年内到期的非流动负债	2,090,038.16	0.87	3,253,071.3	1.52	-35.75
其他流动负债	998,692.02	0.42	2,913,086.02	1.36	-65.72
租赁负债	0	0	2,169,658.67	1.01	-100.00
未分配利润	72,453,784.66	30.30	60,136,582.83	28.06	20.48

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比本期期初增加 2,661 万；主要原因：应付账款本期期末较上期期末增加 1,766 万；上期分红现金支出 1392 万，本期无此支出；
- 2、应收账款比本期期初减少 261 万；主要原因：公司制定对员工的回款激励制度，加强应收回款管理所致；
- 3、应收账款融资比本期期初减少 75.71 万；主要原因：公司本着资金安全和谨慎性原则，规定只收取中国银行，中国工商银行等 6 家国有银行及 9 家上市股份制银行的银行承兑汇票；
- 4、其他应收款比本期期初增加 211.9 万；主要原因：本期售电业务用户履约保证金较上期增加 200 万元；
- 5、其他流动资产比本期期初增加 161 万；主要原因：本期采购额增加 1600 万，导致期末待抵扣或待认证进项税额增加 160 万；
- 6、应付账款比本年期初增加 1,766 万；主要原因：本期通讯设备采购额增长 700 万、电力市场交易关键技术等新型服务 450 万且当期未结算和供应商的长期合作周转天数延长所致；
- 7、应付职工薪酬比本年期初增加 172 万；主要原因：本期公司管理层人数增加，薪资激励方案的变更，年底奖金计提金额增加所致；
- 8、一年内到期的非流动负债比本年期初减少 116 万；主要原因：原永利大厦办公楼不再继续租赁所致；
- 9、租赁负债比本年期初减少 217 万；主要原因：租赁负债重分类到一年内到期的非流动负债所致；
- 10、未分配利润比本年期初增加 1,232 万；主要原因：本期盈利所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	149,883,594.77	-	138,666,431.97	-	8.09
营业成本	91,553,161.03	61.08	81,716,888.5	58.93	12.04
毛利率%	38.92	-	41.07	-	-
管理费用	11,384,274.87	5.59	7,988,287.81	5.76	42.51
财务费用	409,487.81	0.27	64,362.63	0.05	536.22
营业利润	17,571,301.39	11.72	25,656,033.92	18.50	-31.51
利润总额	17,232,134.55	11.50	23,690,135.73	17.08	-27.26

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增长 1,122 万，主要原因：签约售电量的增加，售电收入同比增长 1,500 万；
- 2、管理费用较上年同期增长 340 万，主要原因：公司管理层架构变动，管理人员增加及薪资提高，职工薪酬较上年同期增加 150 万；本期新办公楼使用，折旧摊销费用较上年增加 128 万；
- 3、财务费用较上年同期增加 35 万，主要原因：光伏发电项目政府补助的拨付，给项目合伙人分派利息增加；
- 4、营业利润上年同期减少 808 万，利润总额较上年同期减少 646 万，主要原因：营业收入增加 1,122 万，但是营业成本增加 984 万，销售费用增加 314 万，管理费用增加 340 万所致。

### 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	149,883,594.77	138,666,431.97	8.09
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	91,553,161.03	81,716,888.50	12.04
其他业务成本	0	0	

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
系统集成	53,886,462.80	39,093,278.83	27.45	-29.74	-27.77	-1.98%
运维及 技术服务	66,394,799.31	34,710,056.27	47.72	45.12	62.88	-5.70%
售电	29,107,185.74	17,530,128.76	39.77	106.44	188.74	-17.17%

光伏发电	495,146.92	219,697.17	55.63	-76.61	2.79	-34.27%
合计	149,883,594.77	91,553,161.03	38.92	8.09	12.04	-2.15%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

<p>公司业务收入整体呈上升趋势，本期收入较上年同期增长了 1,122 万。主要原因：</p> <p>1.售电收入较上年同期增长 1,500 万，主要原因：2023 年代理电量较 2022 年增长，带来收入增长；</p> <p>2. 光伏发电收入较上年同期减少 162 万，主要原因:本期光伏发电补助收入减少；</p> <p>3. 系统集成收入较上年同期减少 2,281 万，主要原因：本期电力行业加强安全信息管理及施工流程规范化管理，管理的规范化导致项目施工周期增加完工项目减少；</p> <p>4. 运维及技术服务收入较上年同期增加 2,064 万，主要原因：随着行业全面信息化建设，技术服务及运维服务的需求日益增加，同时公司也在加强服务项目管理提高成单率。</p>
---

#### 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	国网山西省电力公司	36,363,883.88	24.26	否
2	国网山西省电力公司太原供电公司	6,342,941.54	4.23	否
3	西安隆基清洁能源有限公司	5,033,319.44	3.36	否
4	山西华盈电通能源科技有限公司	4,960,187.36	3.31	否
5	运城市北赵引黄工程建设服务中心	4,902,540.01	3.27	否
合计		57,602,872.23	38.43	-

#### 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	山西益通电网保护自动化有限责任公司	9,730,385.35	9.88	否
2	运城市宏远能源科技有限公司	3,623,025.56	3.68	否
3	太原万锦华新能源科技有限公司	3,580,698.27	3.63	否
4	山西晋鹏世纪科技有限公司	2,702,168.38	2.74	否
5	太原安泰达科技有限公司	2,629,184.21	2.67	否
合计		22,265,461.77	22.60	-

#### (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	35,998,745.43	-127,941.48	28,236.88

投资活动产生的现金流量净额	-1,028,698.74	-907,543.95	-13.35
筹资活动产生的现金流量净额	-3,262,463.20	-17,596,997.40	81.46

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 3,613 万，主要原因：公司加强应收回款管理，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 2876 万；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 12 万.主要原因：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,433 万，主要原因：上期分配股利、利润现金支出 1392 万，本期无。

## 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
山西合力腾达新能源有限公司	控股子公司	发电、输电、配电、售电业务	10,000,000	18,241,724.52	23,017.19	103,737.86	-7,852,352.97
山西合力创新新能源有限公司	控股子公司	新能源技术开发及技术服务	10,000,000	5,309,739.95	3,571,035.95	495,146.92	-312,517.64
山西华腾科讯有限公司	控股子公司	计算机、软件及辅助设备的销售	10,000,000	878.51	-1,121.49	0	-148.24
北京合力	控股	软件开发；信息	20,000,000	73,336.88	-18,152.01	0	-118,152.01

信通 科技 有限 公司	子 公 司	系统运行 维护服 务；信息 系统集成 服务					
----------------------	-------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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
山西纳杰人力资源有限公司	注销	对公司整体业务的发展和未来经营业绩未产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。
北京合力信通科技有限公司	登记	将进一步提升公司的整体业绩和盈利能力。从长期发展来看，本次投资对公司的财务状况和经营成果将产生积极的影响。

#### (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	0	0	不存在
合计	-	0	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	8,375,225.32	9,857,943.49
研发支出占营业收入的比例%	5.59	7.11
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	2	2
本科以下	61	47
研发人员合计	63	48
研发人员占员工总量的比例%	26.92	20.34

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	9
公司拥有的发明专利数量	3	3

## 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

[财务报表附注三、28] 和 [财务报表附注五、33. 营业收入和营业成本] 所述，合力创新公司 2023 年度确认营业收入 14,988.36 万元，主要为系统集成、运维及技术服务、售电等收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们执行的重要审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性；
- (2) 实施分析性程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析；
- (3) 抽样检查合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价公

司收入确认是否符合企业会计准则的规定；

- (4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括招标文件、合同、验收单等；
- (5) 选取样本对主要客户的交易额、应收账款余额执行函证程序，核实收入的真实性；
- (6) 对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，在追求效益的同时，公司依法纳税、认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责。

## 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
业务区域集中及市场竞争加剧风险	<p>报告期内，公司产品向省外拓展开始落地，但公司业务主要还是集中于山西地区，存在核心市场区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生较大影响。另外受市场规模、客户经济建设周期的影响，行业竞争风险加剧。若企业在现有技术、服务质量上不能融入更多前期的市场开拓和后期的升级运维服务，不能尽快推动新产品的市场推广，则可能落后于竞争对手，面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：第一、公司将加大电力领域传统主业市场覆盖率，继续巩固和深化在山西省内的市场地位，加大对省外市场开拓力度；第二、报告期公司设立北京合力信通全资子公司，拟面向全国加速推广产品销售落地；第三、通过并购、重组提升规模效益，增强抵御市场竞争的能力。</p>
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>报告期内，公司实际控制人所持股份表决权对公司经营决策、人事、财务管理等事项能产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东利益。</p> <p>应对措施：公司制定了多个制度：《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理办法》、《财务管理制度》，明确了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益及建立了防范措施，设置了股东、董事、监事及高级管理人员纠纷解决机制。在制度上防范控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p>

外协单位项目质量风险	<p>报告期内,外协成本占营业成本的比例波动不大。若外协单位 在实际执行过程中未按照公司的质量标准进行,可能会对项目的质量及履约的及时性、有效性等方面造成一定风险。</p> <p>应对措施:第一、选择声誉好的外协单位,公司合格供应商的评级基础依据外协单位提供的服务质量。第二、商务部组织合格的外协供应商选择,负责评价及管理,并严禁工程技术部私自外协;第三、工程技术部负责现场监督外协单位,确保外协质量。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期末应收账款余额 10,522.94 万元,比期初余额增长 3.55%。公司欠账客户主要为政府行政事业单位、大中型国有电力企业,规模较大且信誉高,应收账款总体质量较好,坏账风险不大。但仍不能排除个别客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。</p> <p>应对措施:针对应收款较大且可能进一步增加的风险,公司进行了如下应对措施:第一、客户合作前进行信用风险评估;第二、公司对呆账项目强化内部风险管控。真正做到合作前防范,合作中加强客户沟通协作,合作后顺畅回款的资金运转机制。</p>
新产品或新技术研发失败的风险	<p>公司所处的软件和信息技术服务行业属于技术密集型行业,该行业技术发展迅速、更新换代较快,公司需要不断的致力于新技术的研究和新产品的开发,以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研究设计,到通过测试认证,最终推出并得到市场认可,往往需要较长的时间周期及大量的资金投入,期间存在研发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败,都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降,给公司发展带来风险。</p> <p>应对措施:公司软件工程服务和过程管理能力通过了DCMM 数据管理能力成熟度 2 级评估认定,公司将进一步加大研发投入,吸引高水平的技术人才,通过科学高效的管理体制和强大的研发团队,以有效的缩短新技术和新产品的研发周期,进而降低研发失败风险。</p>
核心技术人才流失风险	<p>高新技术企业最核心的资源是技术人才,技术人才的稳定对公司的生存和发展起着关键的作用。经过多年积累,公司形成了一支高素质的专业技术人才队伍,拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平,正是由于人才和核心技术稳定的团队使公司在行业内树立了良好的口碑,取得较大的竞争优势。随着市场竞争的加剧,行业对技术人才的争夺也日趋激烈,公司面临人才流失或离岗的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作,将对公司业务发展造成不利影响。</p> <p>应对对策:公司将进一步建立和完善相应的激励与约束机制,将公司员工尤其是核心技术人员的利益与公司价值紧密联系起来,在提升公司价值的同时为核心技术人员带来更多的增</p>

	值利益，以进一步提高核心技术人员对公司的忠诚度，进而实现与公司的共同发展。
专利共有权产生的收益不确定性风险	<p>公司与国家电网公司、国网山西省电力公司大同供电公司、运城供电公司、陵川县供电公司共同拥有实用新型专利。双方均签署了《专利合作协议》约定,专利共有人对专利享有同等使用权。由于专利共有权人未对使用上述专利生产销售相关产品以及由此产生的收益分配进行约定，由此，可能对公司未来使用该专利生产销售相关产品以及由此产生的收益产生不确定性。报告期内,上述专利均未进行其他推广与使用,未使用专利生产销售相关产品而产生收益。由于专利共有权人未对使用上述专利生产销售相关产品以及由此产生的收益分配进行约定,由此,可能对公司未来使用该专利生产销售相关产品以及由此产生的收益产生不确定性。</p> <p>应对措施：第一、公司将加大对专利产品的独立研发及申报；第二、如果出现未来使用上述专利生产销售相关产品的情况，将积极与专利共有权人协商沟通，达到双赢的局面。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.(一)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.五
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1、 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

##### 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	30,691,022.51	22.11
作为被告/被申请人	1,704,560	1.23
作为第三人	0	0
合计	32,395,582.51	23.34

##### 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

## 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方担保	20,000,000.00	0
其他	700,000.00	116,666.67
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 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、赵昌健先生系公司控股股东、实际控制人，担任公司的董事长，直接持有公司 59.50%的股份，双方发生的交易构成关联交易。本公司租赁关联方赵昌健先生的办公用房，租金每年 700,000.00 元，租赁期限自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日（2023 年 3 月公司搬迁新的办公场所，公司已与出租方赵昌先生关于该租赁协议终止，且经双方友好协商不存在违约事项。）。此办公用房的租赁为公司的正常稳定的生产经营提供了及有力的保障，具有必要性及持续性。
- 2、2023 年 2 月 25 日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于审议中国光大银行股份有限公司太原桃园路支行向公司授信并由公司关联方提供保证》议案。基于我公司良好信誉，中国光大银行股份有限公司太原桃园路支行拟向公司授信壹仟万元整，授信期限壹年。该授信由公司控股股东、董事长赵昌健及其配偶、公司股东贾培伟及其配偶提供个人连带责任保证。
- 3、2023 年 8 月 17 日公司与中国光大银行太原双塔西街支行签订授信协议，授信额度 2000 万，授信期为 2023 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 16 日。董事长赵昌健及其配偶为上述授信协议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任，股东贾培伟及其配偶为上述授信协议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

(一)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
2023-022	对外投资	北京合力信通科技有限公司公司	20,000,000.00元	否	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：

本次投资符合公司自身发展战略，有利于提升公司整体综合实力，进一步开拓公司业务，增加营业收入，对公司的发展具有积极意义。本次投资不会对公司的管理层造成影响，公司管理层人员未发生变动。从长期发展来看，本次投资对公司的财务状况和经营成果将产生积极的影响。

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月30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	2016年11月30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11月30日	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年11月30日	-	挂牌	其他承诺	不违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分等	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,249,149.32	0.52	被诉讼保全

总计	-	-	1,249,149.32	0.52	-
----	---	---	--------------	------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

1、被诉讼保全的资金额度小，报告期后公司正在上诉中，不会对公司的生产经营产生重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 六、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	17,775,548	34.21	0	17,775,548	34.21
	其中：控股股东、实际控制人	7,730,800	14.88	0	7,730,800	14.88
	董事、监事、高管	536,284	1.03	0	536,284	1.03
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,192,452	65.79	0	34,192,452	65.79
	其中：控股股东、实际控制人	23,192,400	44.63	0	23,192,400	44.63
	董事、监事、高管	1,642,452	3.16	0	1,642,452	3.16
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		51,968,000	-	0	51,968,000	-
普通股股东人数						58

**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	赵昌健	30,923,200	0	30,923,200	59.5043	23,192,400	7,730,800	0	0
2	贾培伟	12,476,576	0	12,476,576	24.0082	9,357,600	3,118,976	0	0

3	太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）	6,378,624	0	6,378,624	12.2741	0	6,378,624	0	0
4	闫继伟	1,145,088	0	1,145,088	2.2034	858,816	286,272	0	0
5	姚海强	1,033,088	0	1,033,088	1.9879	783,216	249,872	0	0
6	李源秀	3,130	0	3,130	0.0060	0	3,130	0	0
7	赵燕军	291	100	391	0.0008	0	391	0	0
8	李莉	336	0	336	0.0006	0	336	0	0
9	叶菁	336	0	336	0.0006	0	336	0	0
10	赵亚云	323	0	323	0.0006	0	323	0	0
<b>合计</b>		<b>51,960,992</b>	<b>100</b>	<b>51,961,092</b>	<b>99.9865</b>	<b>34,192,032</b>	<b>17,769,060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  公司控股股东、实际控制人赵昌健是公司机构股东太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）的普通合伙人，持有合力致远 154.70 万元出资额，占合伙企业出资份额的 19.28%。</p>									

## 七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

赵昌健，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，高级工程师。1990年8月至2003年6月就职于山西晋科新技术开发有限公司，任业务主管；2003年7月至2005年2月就职于山西合力伟业科技有限公司，任总经理；2005年03月至2016年2月，任于山西合力创新科技有限公司总经理、执行董事。2016年2月14日至今，连续三届任山西合力创新科技股份有限公司董事长，第三届董事任期自2022年3月17日至2025年3月16日止。赵昌健直接持有公司59.50%的股份，同时是公司机构股东太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人并持有合伙企业出资份额的19.28%，对股东大会的决议和公司的经营管理能产生重大影响，是公司的控股股东及实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 八、 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

## 九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十二、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (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	9.5	0	0

2024年4月11日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于公司2023年年度权益分派预案》议案，公司拟进行2023年度利润分配。公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为51,968,000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9.5元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利49,369,600.00元。本次权益分派预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司具备齐全的经营许可资质。目前拥有信息技术服务运行维护成熟度贰级证书、软件能力成熟度模型叁级证书、数据管理能力成熟度等级 2 级证书、CCRC 信息系统安全集成/运维服务资质叁级证书、山西省安全技术防范从业单位资质壹级证书、承装（修、试）电力设施许可四级证书、电子与智能化工程专业承包贰级证书、输变电工程专业承包叁级证书、安全生产许可证证书、电力需求侧管理服务机构能力二级证书等。报告期内完成了相关资质的评估和动态审核，资质均为有效。对公司主营业务的正常开展没有任何不良影响。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

本期本期新取得发明专利 0 项，实用新型专利 3 项，软件著作权 10 项。报告期末，公司累计拥有实用新型专利、软件著作权、发明专利等知识产权共计 67 项。其中实用新型 12 项，软件著作权 52 项，发明专利 3 项。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护，并完善知识产权档案。报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

公司立足自主研发，采取产品研发与项目研发相结合的研发模式，产品型研发为主线，项目型研发为补充。

产品型研发依托公司中长期的发展战略，以公司的主营行业发展方向规划产品线。公司战略委员会通过深入市场调研、挖掘用户需求，洞察行业发展趋势，研发部进行策划、研发具有前瞻性行业软件产品。产品型研发由公司战略委员会前期策划，经公司决策层确定，由研发部设计产品方案、组织研发工作并主导产品的研发、测试、发布和实施。产品型研发兼顾标准化与灵活性，依据用户反馈、不断完善产品功能，解决用户的通用性需求，以二次开发的方式满足用户个性化的需求。产品研发的快速迭代，为公司主营业务的稳健高速发展奠定良好基础。

项目型研发，遵循标准软件研发流程及规范，采用定制开发的方式，按时保质地完成公司承接的

软件开发项目并为用户业务发展带来价值，增加行业用户的粘性。在项目初期，研发部门根据客户需求，进行详细的调研分析，并设计业务模型与系统架构，通过需求分析、详细设计、原型验证、开发测试等一系列环节，达成面向特定应用的项目目标，后期在此基础上通过不断的产品提炼和分层，迭代形成电力行业应用产品与业务整体规划，进一步保证研发成果与实际应用的紧密贴合，提高公司产品竞争力。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	NVIM 网络可视化智慧管理平台	3,678,049.73	9,554,393.67
2	能源管理综合管理平台 V1.0	181,321.66	6,930,658.60
3	新能源场站集电线路和动态无功补偿装置运行分析系统	330,487.58	2,164,138.38
4	合力创新 $\Sigma$ 电力交易系统	1,050,063.74	1,155,263.74
5	超高压变电站移动运检关键技术研究与应用	798,744.79	1,055,236.37
合计		6,038,667.50	20,859,690.76

研发项目分析：

1.NVIM 网络可视化智慧管理平台

进展情况：项目功能迭代

拟达到的目标：基于网络管理要求和运维工作实际需求，深度定制资产分析、监视大屏、配置自动下发等功能，实现对网络的全面监控、高效运维和智能优化，满足运维人员对所有设备运行、性能的全局把控需求。提升运维人员处理网络故障的速度和效率，降低运维成本，提高网络性能和稳定性。

2.能源管理综合管理平台 V1.0

进展情况：项目功能迭代

拟达到目标：完成云平台生产运行环境的重构，提升资源利用率；进行平台私有化部署改造，适应集团、工业企业私有化部署的应用场景。支持新型的红外电能量表计接入适配、测试和应用，实现与营销同口径的用户分时用电量精准测量，打通与售电交易辅助决策平台的数据通道，为用户侧实时电量计算和预测提供数据和技术支撑。

3.新能源场站集电线路和动态无功补偿装置运行分析系统

进展情况：项目已上线

拟达到目标：实现自动从调度运行日志中准确甄别有效信息并标识出不确定条目，梳理出各种设备发生各种事件的条目及发生时间；实现全网及分场站影响各种相关指标智能化、高效化统计分析功能；实现集电线路和动补装置按照各种统计指标信息进行分类统计功能及报告生成功能；通过指定的测试结果、长期监测结果等数据进行比对分析；实现数据按可视化方式进行展示；实现电能质量比对分析功能；具备多种数据接口方式获取各项数据信息；实现装置运行评价等功能；实现按场站上报时间和涉网试验项目编制季度涉网试验计划功能；实现自动编制试验方案，试验完成后自动提示用户上传相关文件；自动生成月度完成情况统计表；实现统计分析结果按照各种统计指标展示功能。达成新能源故障全过程分析，为保障电网安全稳定运行提供有力支撑。

4.合力创新  $\Sigma$  电力交易系统

进展情况：项目已上线

拟达到目标：研发与交易团队共同分析售电交易过程中的难点、重点，研发和上线用户负荷预测管理、交易提效管理、交易复盘管理、零售管理等功能模块，优化和完善数据采集，构建电力交易基础数据库，规范数据管理流程，实现交易中辅助决策，交易后有效复盘，提升交易工作效能。组建模型和算法团队，研究应用机器学习、深度学习和主流的大模型技术，实现更为精准的中长期用电量、电价的预测，更好地把握市场供需趋势，为售电交易降本增效，提升交易风险的控制能力。

#### 5.超高压变电站移动运检关键技术研究与应用

进展情况：项目已上线

拟达到目标：围绕超高压变电站巡检、故障定性及处置展开研究，实现在运检过程中通过扫码快速调阅设备信息及相关规程规范，将设备缺陷管理以及巡检工作纳入数字化管控；通过建立电力专业词库结合语音识别技术实现巡检工作结果的精准快速录入，从而提高运检作业的效率；自动记录运检作业工作内容，供相关领导和专业人员灵活调阅；建立运检策略知识库，初步定性故障类型，并自动关联故障处置措施，减少检修、保护人员无效出班，为运维检修工作提供决策支撑。提升变电运检作业的智能水平，为建设坚强智能电网提供有力支撑。

## 四、 业务模式

公司作为电力行业专业软件研发、ICT 信息化系统集成、电力综合能源服务、运维服务产品化的提供商，致力于为电力行业发、输、配、售、用全产业链条提供专业的系统解决方案及咨询、运维服务。多年以来，公司形成了市场直销、商务采购、产品及项目研发、运维服务、综合能源线上线下“一站式”服务等保障公司运营的完整业务模式。

## 五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

公司产品研发与市场需求紧密契合，定期对不同产品进行持续迭代。其中 NVIM 网络可视化智慧管理平台 V4.5 版本，深度定制资产分析、监视大屏、配置自动下发等功能，提升运维人员处理网络故障的速度和效率，降低运维成本，提高网络性能和稳定性；能源管理综合管理平台通过平台重构和优化，支持按应用场景进行弹性的资源适配，降低了云平台资源费用投入，满足了大中型企业私有化部署的核心需求，丰富了平台的应用范围，进一步的提升了产品的适应性和易用性；电力交易辅助决策平台依据年度产品规划，持续加大研发资源投入，陆续上线了用户负荷预测管理、交易提效管理、交易复盘管理、零售管理等功能模块，产品覆盖了现货、中长期各序列、多品种的交易场景，提升了团队的交易能力和决策效率，有效控制交易风险，为智慧电力交易持续赋能；新能源场站集电线路和动态无功补偿装置运行分析系统迭代了产品功能，增加新能源场站集电线路和动态无功补偿装置运行统计分析、新能源场站全生命周期的电能质量比对分析、新能源无功功率协调分析、新能源场站涉网试验流程管理、试验数据统计分析功能，进一步提升用户体验、为后续工作的开展打下基础；AR 智能巡检系统 V1.0 通过配置标准作业卡、作业流提升巡检管理规范性，通过建立运检知识库辅助运检人员排查设备故障，通过完整记录巡检结果（包括表计数值、语音、照片、录像等）提升巡检质量，保证巡检数据真实性、可追溯性，形成巡检数据积累和沉淀，为开展大数据分析提供数据支撑，便于运维人员做巡检分析，及时排查设备隐患。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

### (一) 数据获取及存储

公司项目含数据治理业务时，数据获取方式主要为依托客户局域网数据平台利用库表、API、文件等方式进行数据获取，数据来源主要渠道为政府单位及电力相关领域，为了保障数据安全性，客户真实数据只在现场环境下调阅、使用，公司不对数据进行本地存储。

### (二) 数据应用及保密

在制度方面，与客户签订保密协议，对客户负责；在技术方面，建立数据加密和脱敏技术规范。公司项目含数据治理业务时，数据获取方式主要为依托客户局域网数据平台利用库表、API、文件等方式进行数据获取，数据来源主要渠道为政府单位及电力相关领域，为了保障数据安全性，客户真实数据只在现场环境下调阅、使用，公司不对数据进行本地存储。

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

“双碳”对电力系统提出全新要求，信息化助力全产业链革新。第 75 届联合国大会上，中国正式提出 2030 年实现碳达峰、2060 年实现碳中和的目标。《“十四五”可再生能源发展规划》提出，“十四五”期间可再生能源在一次能源消费量增量中占比超过 50%，可再生能源发电量增量占比超过 50% 的目标。这意味着可再生能源将成为能源消费增量主体，必然要求推动构建新型的电力系统，这为综合能源服务开展多能互补、源网荷储一体化提供了新的商机。全国统一电力市场体系建设提速，这将打破跨省跨区交易壁垒，现货市场、绿电交易将迎发展新机遇，为综合能源服务发展开拓了新的市场。

根据《“十四五”数字经济发展规划》，到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%。数字化与能源技术融合，成为今后综合能源服务业务的重点拓展方向。数字化是能源领域重点发展方向，未来市场规模更大。《“十四五”数字经济发展规划》的出台为我国数字经济发展提供了良好的政策和资金保障。预计未来 5 年数字经济相关的总投资在 15-20 万亿元人民币。从业务拓展方向看，重点推动 5G、云计算、边缘计算、物联网、大数据、人工智能等数字技术在能效领域的研发应用，积极构建面向能效管理的数字孪生系统。推动企业深化能源管控系统建设，基于能源管控系统探索实施数字化碳管理，协同推进用能数据与碳排放数据的收集、分析和管理。推动重点用能设备、工序等数字化改造和上云用云。推广以工业互联网为载体、以能效管理为对象的平台化设计、智能化制造、网络化协同等融合创新模式。这将成为今后开展能源服务重点开拓领域。

新型电力系统建设迎风而起，带来各环节信息化新需求。电力系统的信息化改变符合“双碳”与数字经济核心理念。根据国网与南网“十四五”规划测算，“十四五”期间全国电网总投资额近 3 万亿元，其中加大信息化的投入是最重要的结构性变化之一。“十四五”期间两网信息化投入占总投入的比例有望达 14%-17%（计总量），总投入由“十三五”的 3000 亿元增长至 4500 亿元。从具体环节测算，发电侧约占 2%，输电约占 7%，变电约占 20%，配电约占 31%，售用电约占 32%。从实现功能来看，发电侧：主要以发电站建设、火电灵活改造、新能源运维为主，例如发电功率预测系统；输/变/配电侧：主要围绕特高压输电、变电自动化、智能监控及能源管理等，例如能源管理系统 EMS、BIM 三维技术、智能调度云平台等；售/用电侧：为用户提供智能化电力服务，例如现货交易模拟系统、工业企业能源管理系统等。

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 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				
赵昌健	董事长/总经理	男	1968年8月	2022年3月17日	2025年3月16日	30,923,200	0	30,923,200	59.5043
姚海强	董事/副总经理	男	1979年10月	2022年3月17日	2025年3月16日	1,033,088	0	1,033,088	1.9879
刘岚	董事/副总经理	女	1975年10月	2022年3月17日	2025年3月16日	112	0	112	0.0002
王慧琴	董事/财务负责人	女	1975年2月	2022年3月17日	2025年3月16日	112	0	112	0.0002
原红兰	董事/董事会秘书	女	1971年2月	2022年3月17日	2025年3月16日	112	0	112	0.0002
王琦	董事	男	1985年2月	2022年3月17日	2025年3月16日	112	0	112	0.0002
杨凯敏	董事	男	1987年4月	2022年3月17日	2025年3月16日	112	0	112	0.0002
赵德	监事会主席	男	1984年12月	2022年3月17日	2025年3月16日	0	0	0	0
闫继伟	监事	男	1970年5月	2022年3月17日	2025年3月16日	1,145,088	0	1,145,088	2.2034
霍佳妮	监事	女	1984年3月	2022年3月17日	2025年3月16日	0	0	0	0

备注：监事霍佳妮报告期后 2024 年 2 月 5 日辞职，公司 2024 年 2 月 5 日举行 2024 年第一次职工代表大会选举了第三届职工代表监事杜俊莲，任期自 2024 年 2 月 6 日至 2025 年 3 月 16 日。具体内容详见 2024 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统官方（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《职工监事辞职公告》（公告编号：2024-006）、《2024 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2024-007）、《职工监事任命公告》（公告编号：2024-008）

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

财务负责人王慧琴系董事长/总经理赵昌健妻妹。

## (二) 变动情况

适用 不适用

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

## (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	21	5	1	25
销售人员	27	4	2	29
研发技术人员	63	2	12	53
系统集成及运维	95	10	2	103
财务	5	0	2	5
配网工程	23	1	3	21
<b>员工总计</b>	<b>234</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>236</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	5
本科	102	109
专科	114	119
专科以下	12	3
<b>员工总计</b>	<b>234</b>	<b>236</b>

### 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

公司具备相对完善的薪酬福利体系，广阔的晋升空间，在不落后于市场平均薪酬水平的前提下，努力提高员工的生活保障。公司每年对优秀员工有相应的调薪政策，使员工的薪酬始终与市场价值匹配，同时为员工缴纳六险一金，除劳动法规定的五项社会保险外，缴纳意外险及住房公积金；还有其他各项补助：如话费补助、午餐补助、生日福利、节日福利等等。

#### 2、绩效考核

公司已成立绩效考核委员会，针对员工的绩效考核管理进行监督实施。目前公司部门较多，考核方式也不尽相同，例如销售部、系统集成部需结合既定任务项目完成率进行考核；研发部根据时间节点、成果及质量进行考核等等。部门考核原则以主要考核重点工作，简单考核日常工作为标准。公司现行的绩效考核分为年度考核、季度考核及月度考核，并针对考核结果进行交流反馈，就不足达成一致意见及解决方案并进行相关改进。原则上，绩效指标会根据公司及部门工作重点、员工的工作情况不定期进行修订，以切合实际工作要求。

#### 3、员工培训

员工入职首先需接受公司的基础培训，其后由各部门进行专业培训。每年初，人力资源部结合各部门及岗位的不同技术及专业需求，制定年度培训计划，强制培训与自主培训相结合，协助各部门不断提升岗位的理论及业务能力。管理层培训根据公司每年公司制定的战略计划，安排相关培训，提升管理水平与专业能力，为部门建设及管理提供坚实基础。

4、公司员工平均年龄 35 岁，目前不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (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“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司严格根据《公司章程》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》规范运作，保护投资者的合法权益。

### (二) 监事会对监督事项的意见

#### 1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

监事会审议通过了年度报告、半年度报告，认为公司目前财务会计制度健全，会计核算无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

#### 3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告

和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

#### 4、监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

#### 1、业务独立性

公司拥有独立的研发、采购、销售及管理系统，独立面对市场，自主经营，无须依赖股东及其他关联方进行经营管理，业务完全独立于股东及关联方。

#### 2、资产完整及独立性

公司拥有开展生产经营所必备的独立完整的资产，财产权属明晰，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司所有资产拥有完全的控制权和支配权，公司资产独立完整。

#### 3、人员独立

公司拥有独立、完整的人事管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障管理制度，设立了专门的劳动人事部门，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况，公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形，公司机构独立。

### (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，并且每年 3 月份办公室都统一组织对公司各项部门执行中的制度进行优化修改补充，能满足企业管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内

部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，修订补充完善适合本公司的会计制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，建立会计档案保管和会计工作交接办法。在财务核算方面配置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，审批、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行，保证了公司日常会计核算工作的正常进行。

#### 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。公司设置了独立的财务部门，配备了专职人员，建立了适合公司会计核算体系及财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账户。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。本公司主要面临的风险包括市场竞争风险、客户区域化集中风险、技术风险、应收坏账风险、技术人才流失风险等。针对上述风险，公司及时进行风险评估，并积极向董事会提交报告，采取事前防范、事中控制的系列措施，做到风险可控。

## 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	XYZH/2024TYAA1B0055	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尹巍	高婧谐
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	
审计报告正文：如下		

### 审计报告

XYZH/2024TYAA1B0055

山西合力创新科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西合力创新科技股份有限公司（以下简称合力创新公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了合力创新公司 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，我们独立于合力创新公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如 [财务报表附注三、28] 和 [财务报表附注五、33. 营业收入和营业成本] 所述，合力创新公司 2023 年度确认营业收入 14,988.36 万元，主要为系统集成、运维及技术服务、售电等收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性；</p> <p>(2) 实施分析性程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析；</p> <p>(3) 抽样检查合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括招标文件、合同、验收单等；</p> <p>(5) 选取样本对主要客户的交易额、应收账款余额执行函证程序，核实收入的真实性；</p> <p>(6) 对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>

#### 四、 其他信息

合力创新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合力创新公司 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，管理层负责评估合力创新公司的持续经营能力，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合力创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合力创新公司的财务报告过程。

## 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，就可能对合力创新公司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合力创新公司不能持续经营。

（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）就合力创新公司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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：尹巍

(项目合伙人)

中国注册会计师：高婧谐

中国 北京

二〇二四年四月十一日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	71,208,574.06	44,600,990.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,722,000.00	3,658,300.00
应收账款	五、3	80,760,443.21	83,373,904.02
应收款项融资	五、5	242,900.00	1,000,000.00
预付款项	五、7	1,256,926.26	1,173,304.28
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	4,171,183.50	2,052,174.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	51,756,436.35	50,338,137.10
合同资产	五、4	9,603,803.80	10,334,024.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	0.00	117,247.44
其他流动资产	五、10	3,278,874.10	1,669,674.03
<b>流动资产合计</b>		<b>226,001,141.28</b>	<b>198,317,757.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11		
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	4,232,359.21	4,433,369.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	3,997,931.17	7,028,515.21
无形资产	五、14	378,568.19	311,310.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	797,813.56	515,695.86
递延所得税资产	五、16	3,728,400.82	3,608,335.98
其他非流动资产	五、17	0.00	88,495.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,135,072.95</b>	<b>15,985,722.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,136,214.23</b>	<b>214,303,480.10</b>
<b>流动负债：</b>			
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、19	62,952,603.51	45,290,177.70
预收款项			
合同负债	五、21	18,161,157.77	22,232,582.17
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、22	6,952,900.50	5,236,320.03
应交税费	五、23	4,888,249.92	4,577,255.05
其他应付款	五、20	137,293.00	108,793.13
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、24	2,090,038.16	3,253,071.30
其他流动负债	五、25	998,692.02	2,913,086.02
<b>流动负债合计</b>		<b>96,180,934.88</b>	<b>83,611,285.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	0.00	2,169,658.67
长期应付款	五、27	1,725,000.00	1,840,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,850,066.81	1,512,411.71
递延收益			
递延所得税负债	五、16	599,689.68	1,054,277.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,174,756.49</b>	<b>6,576,347.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,355,691.37</b>	<b>90,187,633.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	51,968,000.00	51,968,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	703,293.18	703,293.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	13,655,445.02	11,307,971.03
一般风险准备			
未分配利润	五、32	72,453,784.66	60,136,582.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		138,780,522.86	124,115,847.04

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		138,780,522.86	124,115,847.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		239,136,214.23	214,303,480.10

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		68,785,952.85	39,977,430.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,722,000.00	3,658,300.00
应收账款	十六、1	64,568,235.48	61,630,427.42
应收款项融资		242,900.00	1,000,000.00
预付款项		1,230,944.24	1,057,412.10
其他应收款	十六、2	16,273,183.50	10,453,174.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,749,576.43	50,331,277.18
合同资产		9,603,803.80	9,232,308.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	117,247.44
其他流动资产		3,168,336.53	1,669,212.11
<b>流动资产合计</b>		<b>219,344,932.83</b>	<b>179,126,789.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	12,800,000.00	14,700,000.00
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		878,808.67	833,748.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		3,997,931.17	7,028,515.21
无形资产		378,568.19	311,310.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		797,813.56	515,695.86
递延所得税资产		3,372,729.95	3,545,394.14
其他非流动资产		0.00	88,495.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,225,851.54</b>	<b>27,023,160.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>241,570,784.37</b>	<b>206,149,949.92</b>
<b>流动负债：</b>			
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		58,308,728.51	39,010,966.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,544,676.06	4,915,183.39
应交税费		4,875,366.37	4,448,916.37
其他应付款		136,625.77	108,793.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		18,161,157.77	22,232,582.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,090,038.16	3,253,071.30
其他流动负债		998,692.02	2,913,086.02
<b>流动负债合计</b>		<b>91,115,284.66</b>	<b>76,882,598.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	2,169,658.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,850,066.81	1,512,411.71
递延收益			
递延所得税负债		599,689.68	1,054,277.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,449,756.49</b>	<b>4,736,347.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,565,041.15</b>	<b>81,618,946.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,968,000.00	51,968,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		703,293.18	703,293.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,655,445.02	11,307,971.03
一般风险准备			
未分配利润		81,679,005.02	60,551,739.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>148,005,743.22</b>	<b>124,531,003.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>241,570,784.37</b>	<b>206,149,949.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>149,883,594.77</b>	<b>138,666,431.97</b>
其中：营业收入	五、33	149,883,594.77	138,666,431.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>127,207,749.25</b>	<b>111,765,289.15</b>
其中：营业成本	五、33	91,553,161.03	81,716,888.50
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、34	1,014,491.69	807,454.67
销售费用	五、35	14,471,108.53	11,330,352.05
管理费用	五、36	11,384,274.87	7,988,287.81
研发费用	五、37	8,375,225.32	9,857,943.49
财务费用	五、38	409,487.81	64,362.63
其中：利息费用		705,454.18	196,593.82
利息收入		312,098.27	235,021.98
加：其他收益	五、39	1,353,829.66	3,934,808.15

投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-84,115.19	125,207.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、41	-6,462,950.62	-5,064,712.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	594.77	-260,952.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	88,097.25	20,540.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,571,301.39</b>	<b>25,656,033.92</b>
加：营业外收入	五、44	17,229.28	43,391.33
减：营业外支出	五、45	356,396.12	2,009,289.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,232,134.55</b>	<b>23,690,135.73</b>
减：所得税费用	五、46	2,567,458.73	3,366,854.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,664,675.82</b>	<b>20,323,281.40</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,664,675.82	20,323,281.40
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）		14,664,675.82	20,323,281.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		14,664,675.82	20,323,281.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,664,675.82	20,323,281.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.39

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>149,290,683.44</b>	<b>133,270,046.89</b>
减：营业成本	十六、4	90,887,842.73	78,796,321.05
税金及附加		1,013,761.56	800,769.38
销售费用		11,998,644.47	8,767,896.94
管理费用		10,430,382.29	7,437,416.71
研发费用		8,375,225.32	9,857,943.49
财务费用		-140,861.68	-70,391.95
其中：利息费用		142,957.54	53,592.19
利息收入		298,748.76	224,800.41
加：其他收益		1,342,033.66	3,895,876.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	360,645.66	302,405.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,723,524.14	-3,803,795.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-118,764.34	-199,898.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,097.25	20,540.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,674,176.84</b>	<b>27,895,219.81</b>
加：营业外收入		17,046.92	43,191.21
减：营业外支出		356,296.12	947,342.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,334,927.64</b>	<b>26,991,068.60</b>

减：所得税费用		2,860,187.76	3,246,410.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,474,739.88</b>	<b>23,744,657.95</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,474,739.88	23,744,657.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>23,474,739.88</b>	<b>23,744,657.95</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,866,298.46	116,102,390.91
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		8,849.56	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	6,766,111.66	3,913,221.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>151,641,259.68</b>	<b>120,015,612.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,470,150.96	67,678,676.58
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		27,328,865.49	28,262,954.72
支付的各项税费		11,954,907.42	10,254,261.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	14,888,590.38	13,947,661.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,642,514.25</b>	<b>120,143,553.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,998,745.43</b>	<b>-127,941.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		115,884.81	125,207.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,500.00	30,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,136,384.81</b>	<b>5,155,207.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,165,083.55	1,062,751.62
投资支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,165,083.55</b>	<b>6,062,751.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,028,698.74</b>	<b>-907,543.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,496.64	14,063,001.63

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、47	2,699,966.56	3,533,995.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,262,463.20</b>	<b>17,596,997.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,262,463.20</b>	<b>-17,596,997.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>31,707,583.49</b>	<b>-18,632,482.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,251,841.25	56,884,324.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>69,959,424.74</b>	<b>38,251,841.25</b>

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,263,995.21	113,296,435.07
收到的税费返还		8,849.56	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,840,783.79	3,666,490.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>149,113,628.56</b>	<b>116,962,925.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,256,018.23	65,177,846.33
支付给职工以及为职工支付的现金		24,405,484.57	25,307,806.03
支付的各项税费		11,756,443.20	9,977,196.62
支付其他与经营活动有关的现金		18,521,535.74	19,024,872.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,939,481.74</b>	<b>119,487,721.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,174,146.82</b>	<b>-2,524,795.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		812,891.53	302,405.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,500.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,747,754.13	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,581,145.66</b>	<b>5,332,405.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,161,803.55	1,049,784.84
投资支付的现金		10,100,000.00	5,000,000.00
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			

投资活动现金流出小计		11,261,803.55	6,049,784.84
投资活动产生的现金流量净额		1,319,342.11	-717,379.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	13,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,584,966.56	3,418,995.77
筹资活动现金流出小计		2,584,966.56	17,338,995.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,584,966.56	-17,338,995.77
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		33,908,522.37	-20,581,171.22
加：期初现金及现金等价物余额		33,628,281.16	54,209,452.38
六、期末现金及现金等价物余额		67,536,803.53	33,628,281.16

## (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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	51,968,000.00				703,293.18				11,307,971.03		60,136,582.83	124,115,847.04
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	51,968,000.00				703,293.18				11,307,971.03		60,136,582.83	124,115,847.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,347,473.99		12,317,201.83	14,664,675.82	
（一）综合收益总额										14,664,675.82		14,664,675.82
（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								2,347,473.99	-2,347,473.99			
1. 提取盈余公积								2,347,473.99	-2,347,473.99			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,968,000.00</b>			<b>703,293.18</b>				<b>13,655,445.02</b>	<b>72,453,784.66</b>			<b>138,780,522.86</b>

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	46,400,000.00				6,271,293.18				8,933,505.23		56,107,767.23	117,712,565.64
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	46,400,000.00				6,271,293.18				8,933,505.23		56,107,767.23	117,712,565.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,568,000.00				- 5,568,000.00				2,374,465.80		4,028,815.60	6,403,281.40
（一）综合收益总额											20,323,281.40	20,323,281.40
（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								2,374,465.80		-			-13,920,000.00
1. 提取盈余公积								2,374,465.80		-2,374,465.80			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-13,920,000.00
4. 其他										13,920,000.00			
(四) 所有者权益内部结转	5,568,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,568,000.00												
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	51,968,000.00			703,293.18			11,307,971.03		60,136,582.83	124,115,847.04
----------	---------------	--	--	------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

(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	51,968,000.00				703,293.18				11,307,971.03		60,551,739.13	124,531,003.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,968,000.00				703,293.18				11,307,971.03		60,551,739.13	124,531,003.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,347,473.99		21,127,265.89	23,474,739.88
(一) 综合收益总额											23,474,739.88	23,474,739.88
(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								2,347,473.99		-2,347,473.99		
1. 提取盈余公积								2,347,473.99		-2,347,473.99		
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	51,968,000.00				703,293.18				13,655,445.02		81,679,005.02	148,005,743.22

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,400,000.00				6,271,293.18				8,933,505.23		53,101,546.98	114,706,345.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,400,000.00				6,271,293.18				8,933,505.23		53,101,546.98	114,706,345.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,568,000.00				- 5,568,000.00				2,374,465.80		7,450,192.15	9,824,657.95
(一)综合收益总额											23,744,657.95	23,744,657.95
(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								2,374,465.80		-	-13,920,000.00
										16,294,465.80	
1. 提取盈余公积								2,374,465.80		-	
										2,374,465.80	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-13,920,000.00
										13,920,000.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	5,568,000.00									-	
										5,568,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,568,000.00									-	
										5,568,000.00	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,968,000.00</b>				<b>703,293.18</b>			<b>11,307,971.03</b>		<b>60,551,739.13</b>	<b>124,531,003.34</b>

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 三、财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

山西合力创新科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为山西合力创新科技有限公司，成立于2005年3月11日。工商注册及总部办公地址为山西转型综合改革示范区学府产业园南中环529号清控创新基地C座19层。

本公司属互联网和相关服务行业，主要从事ICT信息化系统集成、电力行业专业软件研发、电力能源综合服务及运维服务等业务。

本财务报表于2024年4月11日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 营业周期

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团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

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年的重要应付账款	五、19 应付账款	单项金额大于等于90万元。
账龄超过1年的重要合同负债	五、21 合同负债	单项金额大于等于90万元。
重要的或有事项	十三、2 或有事项	单项金额大于等于90万元。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值（或发行股份面值总额）与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（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）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

## （1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，除合并范围内关联方不计提坏账外，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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
组合 2：合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	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，该组合预期信用损失率为 0%

组合 1 账龄组合坏账政策如下：

应收款项账龄	坏账提取比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	一般不计提
商业承兑汇票	参考“应收账款”组合的计提方法

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法，详见本附注“三、11.（4）金融工具减值”。

### 13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法，详见本附注“三、11.（4）金融工具减值”。

### 14. 应收款项融资

应收款项融资对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### 15. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 16. 存货

本集团存货主要包括库存商品、在施项目等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本；在施项目按项目归集实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于施工而持有的材料存货，其可变现净值按所施工项目的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 17. 合同资产与合同负债

### （1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见本附注“三、11.（4）金融工具减值”。

### （2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 18. 与合同成本有关的资产

### （1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等

相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

#### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

### 20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过一定价值的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括办公设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	5	5	19
2	运输设备	5	5	19
3	光伏发电设备	20	5	4.75
4	办公设备	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 21. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，自达到预定可使用状态之日起
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### 22. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 23. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

因无法预见为本集团带来经济利益期限的无形资产，确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委外支出、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修工程等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 27. 预计负债

初始计量当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 28. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入主要包括系统集成收入、运维及技术服务收入、售电收入、工程类业务。具体收入确认政策如下：

**系统集成：**对于不需要安装调试的商品于客户收到商品且公司取得收款的权利时确认收入；需要安装项目在系统安装调试完毕、取得客户验收报告时一次性确认收入；对于软件产品，如果属于系统集成项目的组成部分，软件产品随同系统集成项目确认收入；如果属于客户单独购买的软件，于软件发出给客户经验收合格并取得收取货款的权利时确认收入。

**技术服务**包括运维和单次技术服务。运维服务：运维服务主要是指根据合同规定向用户提供系统维护、运行维护等服务，合同规定是保障一段时间内维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内平均分摊确认收入；单次技术服务业务主要是指根据甲方需求向客户提供的有偿后续服务、维修服务等，公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认为收入。

**售电业务：**公司通过与用户签订长期售电合同锁定销售价，再通过电力交易中心分时段交易采购电量获取差价收入，每月根据国家电网的结算单确认售电差价收入，如出现售电亏损，即冲减当期营业收入。

**工程类业务：**公司承做政府煤改电工程或企业电力设施改造工程，客户能够控制企业履约过程中在建的商品，因此采用时段法中的产出法确认相关履约进度，并根据客户确认的进度报告或验收单确认相关收入。

**光伏业务：**子公司山西合力创新新能源有限公司建造并运营的光伏电站项目产生的光伏发电收入在每个会计期末按照抄表电量，电力公司的节能确认单，确认光伏发电收入。

### 29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 31. 租赁

#### （1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

#### （2） 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了

租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### 32. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 33. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

财政部 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行 16 号解释已在 2022 年及以前年度财务报表中因适用本解释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进行追溯调整。

#### （2）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西合力创新科技股份有限公司	15%
山西合力腾达新能源有限公司	20%

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
山西合力创新新能源有限公司	20%
山西纳杰人力资源有限公司	25%
山西华腾科讯有限公司	25%
北京合力信通科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

本公司取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定为高新技术企业，证书编号为GR202314000029，发证时间2023年11月6日，有效期三年，按相关规定享受15%的企业所得税税率。

《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《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件的，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的规定，子公司山西合力创新新能源有限公司属于获得政府核准的太阳能光伏发电企业，目前是第六年，享受上述企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司山西合力腾达新能源有限公司和山西合力创新新能源有限公司享受上述优惠。

### 五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初余额”系指2023年1月1日，“年末余额”系指2023年12月31日，“本年发生额”系2023年1月1日至12月31日，“上年发生额”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,772.50	56,527.50
银行存款	71,202,801.56	39,444,463.07
其他货币资金		5,100,000.00
<b>合计</b>	<b>71,208,574.06</b>	<b>44,600,990.57</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
冻结银行存款	1,249,149.32	1,249,149.32
履约保函保证金		5,100,000.00
合计	<b>1,249,149.32</b>	<b>6,349,149.32</b>

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,722,000.00	3,658,300.00
商业承兑汇票		
合计	<b>3,722,000.00</b>	<b>3,658,300.00</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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					
其中：银行承兑汇票	3,722,000.00	100.00			3,722,000.00
合计	<b>3,722,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>3,722,000.00</b>

(续表)

类别	年初余额				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	3,658,300.00	100.00			3,658,300.00
其中：银行承兑汇票	3,658,300.00	100.00			3,658,300.00
合计	<b>3,658,300.00</b>	<b>100.00</b>			<b>3,658,300.00</b>

## 1) 应收票据按组合计提坏账准备

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,722,000.00		
合计	<b>3,722,000.00</b>	—	—

(3) 年末已经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		950,000.00
商业承兑汇票		
合计		<b>950,000.00</b>

(4) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	42,135,803.89	44,155,138.66
1至2年	17,642,559.48	36,101,950.02
2至3年	32,082,366.76	12,548,428.77
3至4年	6,715,847.72	2,170,825.44
4至5年	797,331.00	909,290.00
5年以上	5,855,521.88	5,739,090.16
合计	<b>105,229,430.73</b>	<b>101,624,723.05</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				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	1,705,747.17	1.62	1,705,747.17	100.00	-
其中：预计无法收回	1,705,747.17	1.62	1,705,747.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	103,523,683.56	98.38	22,763,240.35	21.99	80,760,443.21
其中：账龄组合	103,523,683.56	98.38	22,763,240.35	21.99	80,760,443.21
合计	<b>105,229,430.73</b>	<b>100.00</b>	<b>24,468,987.52</b>	<b>23.25</b>	<b>80,760,443.21</b>

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

续：

类别	年初余额				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	1,280,747.17	1.26	1,280,747.17	100.00	-
其中：预计无法偿还	1,280,747.17	1.26	1,280,747.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	100,343,975.88	98.74	16,970,071.86	16.91	83,373,904.02
其中：账龄组合	100,343,975.88	98.74	16,970,071.86	16.91	83,373,904.02
<b>合计</b>	<b>101,624,723.05</b>	<b>100.00</b>	<b>18,250,819.03</b>	<b>17.96</b>	<b>83,373,904.02</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备：

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
古县佳盛能源有限公司	1,280,747.17	1,280,747.17	1,280,747.17	1,280,747.17	100.00	预计无法收回
五寨县钟顺新能源开发有限公司			115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
四川省波博电力工程有限公司			160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司			150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,280,747.17</b>	<b>1,280,747.17</b>	<b>1,705,747.17</b>	<b>1,705,747.17</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,129,294.46	2,106,464.72	5.00
1至2年	17,582,024.93	1,758,202.49	10.00
2至3年	30,807,987.46	9,242,396.24	30.00
3至4年	6,394,762.83	3,197,381.42	50.00
4至5年	754,092.00	603,273.60	80.00
5年以上	5,855,521.88	5,855,521.88	100.00
<b>合计</b>	<b>103,523,683.56</b>	<b>22,763,240.35</b>	

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,250,819.03	6,216,514.77	1,653.72		24,468,987.52
<b>合计</b>	<b>18,250,819.03</b>	<b>6,216,514.77</b>	<b>1,653.72</b>		<b>24,468,987.52</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 38,777,665.18 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 33.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 14,147,244.65 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	10,300,549.96	696,746.16	9,603,803.80	11,031,365.84	697,340.93	10,334,024.91
<b>合计</b>	<b>10,300,549.96</b>	<b>696,746.16</b>	<b>9,603,803.80</b>	<b>11,031,365.84</b>	<b>697,340.93</b>	<b>10,334,024.91</b>

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	10,300,549.96	100.00	696,746.16	6.76	9,603,803.80
其中：账龄组合	10,300,549.96	100.00	696,746.16	6.76	9,603,803.80
<b>合计</b>	<b>10,300,549.96</b>	<b>100.00</b>	<b>696,746.16</b>	<b>6.76</b>	<b>9,603,803.80</b>

续：

类别	年初余额				
	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	11,031,365.84	100.00	697,340.93	6.32	10,334,024.91

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备					
其中：账龄组合	11,031,365.84	100.00	697,340.93	6.32	10,334,024.91
合计	<b>11,031,365.84</b>	<b>100.00</b>	<b>697,340.93</b>	<b>6.32</b>	<b>10,334,024.91</b>

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,169,414.12	358,470.71	5.00%
1-2年	3,027,184.93	302,718.49	10.00%
2-3年	95,207.55	28,562.27	30.00%
3-4年	-	-	
4-5年	8,743.36	6,994.69	80.00%
5年以上	-	-	
合计	<b>10,300,549.96</b>	<b>696,746.16</b>	<b>6.76%</b>

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
账龄组合	-594.77			
合计	-594.77	-	-	-

(4) 本年无实际核销的合同资产。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	242,900.00	1,000,000.00
应收账款		
合计	<b>242,900.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				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	242,900.00	100.00			242,900.00
其中：银行承兑汇票	242,900.00	100.00			242,900.00
<b>合计</b>	<b>242,900.00</b>	<b>100.00</b>			<b>242,900.00</b>

续：

类别	年初余额				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	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>1,000,000.00</b>

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	242,900.00		—
<b>合计</b>	<b>242,900.00</b>		<b>—</b>

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 年末已质押的应收款项融资

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,232,500.00	
<b>合计</b>	<b>3,232,500.00</b>	

6. 其他应收款

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,171,183.50	2,052,174.89
<b>合计</b>	<b>4,171,183.50</b>	<b>2,052,174.89</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	5,000.00	21,700.00
保证金	4,610,876.50	1,760,090.42
备用金	28,357.18	216,393.80
企业间往来	19,395.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>4,663,628.68</b>	<b>2,298,184.22</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	3,706,753.68	1,308,381.80
1至2年	262,275.00	859,202.42
2至3年	588,600.00	14,900.00
3至4年	3,000.00	11,000.00
4至5年	1,000.00	100,000.00
5年以上	102,000.00	4,700.00
<b>合计</b>	<b>4,663,628.68</b>	<b>2,298,184.22</b>

不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	4,663,628.68	100.00	492,445.18	10.56	4,171,183.50
其中：账龄组合	4,663,628.68	100.00	492,445.18	10.56	4,171,183.50

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,663,628.68	100.00	492,445.18	10.56	4,171,183.50

续：

类别	年初余额				
	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	2,298,184.22	100.00	246,009.33	10.70	2,052,174.89
其中：账龄组合	2,298,184.22	100.00	246,009.33	10.70	2,052,174.89
合计	2,298,184.22	100.00	246,009.33	10.70	2,052,174.89

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	246,009.33			246,009.33
年初其他应收款账面余额在本期				
--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	246,435.85			246,435.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	492,445.18		-	492,445.18

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收坏账准备	246,009.33	246,435.85			492,445.18
<b>合计</b>	<b>246,009.33</b>	<b>246,435.85</b>			<b>492,445.18</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	42.89	100,000.00
山西美特好连锁超市股份有限公司	保证金	810,000.00	1年以内 500,000.00元；2-3年 310,000.00元	17.37	118,000.00
山西永鑫煤焦化有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	10.72	25,000.00
山西鲁能河曲发电有限公司	保证金	278,600.00	2-3年	5.97	83,580.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	257,000.00	1年以内	5.51	12,850.00
<b>合计</b>		<b>3,845,600.00</b>		<b>82.46</b>	<b>339,430.00</b>

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,234,711.26	98.23	1,121,144.47	95.55
1至2年	6,114.87	0.49	31,748.49	2.71
2至3年	11,225.73	0.89	6,837.63	0.58
3年以上	4,874.40	0.39	13,573.69	1.16
<b>合计</b>	<b>1,256,926.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,173,304.28</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 971,421.19 元，占预付款项年末余额合计数的比例 77.29%。

8. 存货

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,740,702.98		2,740,702.98	3,368,051.76		3,368,051.76
合同履约成本	49,015,733.37		49,015,733.37	46,970,085.34		46,970,085.34
<b>合计</b>	<b>51,756,436.35</b>		<b>51,756,436.35</b>	<b>50,338,137.10</b>		<b>50,338,137.10</b>

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		117,247.44
<b>合计</b>		<b>117,247.44</b>

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣或待认证进项税额	3,278,874.10	1,669,674.03
<b>合计</b>	<b>3,278,874.10</b>	<b>1,669,674.03</b>

11. 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
小计			
减：一年内到期的长期应收款			
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	119,911.51		119,911.51
其中：未实现融资收益	2,664.07		2,664.07
小计	<b>117,247.44</b>		117,247.44
减：一年内到期的长期应收款	117,247.44		117,247.44
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

12. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,232,359.21	4,433,369.52
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>4,232,359.21</b>	<b>4,433,369.52</b>

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	光伏设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	1,520,420.73	1,145,996.85	922,134.03	4,452,577.16	8,041,128.77
（2）本期增加金额		285,476.65	39,419.20	0.00	324,895.85
—购置		285,476.65	39,419.20		324,895.85
（3）本期减少金额	46,465.52			0.00	46,465.52
—处置或报废	46,465.52				46,465.52
（4）年末余额	1,473,955.21	1,431,473.50	961,553.23	4,452,577.16	8,319,559.10
2. 累计折旧					
（1）年初余额	1,258,149.52	594,438.69	775,603.99	979,567.05	3,607,759.25
（2）本期增加金额	46,296.60	219,541.10	37,321.38	213,723.72	516,882.80
—计提	46,296.60	219,541.10	37,321.38	213,723.72	516,882.80
（3）本期减少金额	37,442.16			0.00	37,442.16
—处置或报废	37,442.16				37,442.16
（4）年末余额	1,267,003.96	813,979.79	812,925.37	1,193,290.77	4,087,199.89
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）年末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	206,951.25	617,493.71	148,627.86	3,259,286.39	4,232,359.21
（2）年初账面价值	262,271.21	551,558.16	146,530.04	3,473,010.11	4,433,369.52

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
(1) 年初余额	10,330,893.04	10,330,893.04
(2) 本期增加金额	-162,282.46	-162,282.46
—租金变更	-162,282.46	-162,282.46
(3) 本期减少金额	3,838,552.97	3,838,552.97
—处置	3,838,552.97	3,838,552.97
(4) 年末余额	6,330,057.61	6,330,057.61
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 年初余额	3,302,377.83	3,302,377.83
(2) 本期增加金额	2,176,901.22	2,176,901.22
—计提	2,176,901.22	2,176,901.22
(3) 本期减少金额	3,147,152.61	3,147,152.61
—处置	3,147,152.61	3,147,152.61
(4) 年末余额	2,332,126.44	2,332,126.44
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 年末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	3,997,931.17	3,997,931.17
(2) 年初账面价值	7,028,515.21	7,028,515.21

**14. 无形资产**

项目	软件	合计
<b>一. 账面原值</b>		
(1) 年初余额	488,584.52	488,584.52
(2) 本期增加金额	167,699.12	167,699.12
—购置	167,699.12	167,699.12
(3) 本期减少金额		
(4) 年末余额	656,283.64	656,283.64
<b>二. 累计摊销</b>		
(1) 年初余额	177,273.81	177,273.81
(2) 本期增加金额	100,441.64	100,441.64

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件	合计
—计提	100,441.64	100,441.64
(3) 本期减少金额		
(4) 年末余额	277,715.45	277,715.45
三. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 年末余额		
四. 账面价值		
(1) 期末账面价值	378,568.19	378,568.19
(2) 年初账面价值	311,310.71	311,310.71

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	515,695.86	681,024.51	398,906.81		797,813.56
合计	515,695.86	681,024.51	398,906.81		797,813.56

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	25,658,178.86	3,137,385.08	19,194,169.29	2,568,064.72
预计负债	1,850,066.81	277,510.02	1,512,411.71	226,861.76
租赁负债	2,090,038.16	313,505.72	5,422,729.97	813,409.50
合计	29,598,283.83	3,728,400.82	26,129,310.97	3,608,335.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,997,931.17	599,689.68	7,028,515.21	1,054,277.28
合计	3,997,931.17	599,689.68	7,028,515.21	1,054,277.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,372,375.91	3,656,042.04
未实现利润		
<b>合计</b>	<b>7,372,375.91</b>	<b>3,656,042.04</b>

(4) 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	年末余额	年初余额
2023 年度		
2024 年度		
2025 年度		2,765.52
2026 年度	549.97	59,888.08
2027 年度	3,415,993.42	3,593,388.44
2028 年度	3,955,832.52	
<b>合计</b>	<b>7,372,375.91</b>	<b>3,656,042.04</b>

## 17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				88,495.58		88,495.58
<b>合计</b>				<b>88,495.58</b>		<b>88,495.58</b>

## 18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,249,149.32	1,249,149.32	诉讼冻结	诉讼冻结
<b>合计</b>	<b>1,249,149.32</b>	<b>1,249,149.32</b>	-	-

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,100,000.00	5,100,000.00	履约保函保证金	履约保函保证金
货币资金	1,249,149.32	1,249,149.32	诉讼冻结	诉讼冻结

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合计	6,349,149.32	6,349,149.32	-	-
----	--------------	--------------	---	---

19. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
1年以内	46,306,859.17	31,085,192.52
1-2年	6,001,621.75	6,757,129.36
2-3年	4,142,349.77	6,094,376.00
3年以上	6,501,772.82	1,353,479.82
合计	62,952,603.51	45,290,177.70

(2) 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	年末余额	其中：一年以上余额	未偿还或结转的原因
山西晋鹏世纪科技有限公司	4,782,577.18	2,080,408.80	未结算完毕
三耀电气有限公司	2,364,468.00	2,060,468.00	未结算完毕
杭州华立电力系统工程技术有限公司	1,544,400.00	1,544,400.00	未结算完毕
山西陆广建筑劳务有限公司	1,415,594.64	1,397,594.64	未结算完毕
合计	10,107,039.82	7,082,871.44	

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	137,293.00	108,793.13
合计	137,293.00	108,793.13

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
代扣个人部分保险及公积金	30,877.23	29,256.00
个人报销款	96,035.15	39,523.49
其他	10,380.62	40,013.64
合计	137,293.00	108,793.13

21. 合同负债

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
预收货款	18,161,157.77	22,232,582.17
合计	<b>18,161,157.77</b>	<b>22,232,582.17</b>

## (1) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
国网山西省电力公司	2,877,358.50	项目未完成

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	5,236,320.03	27,409,721.87	25,694,185.19	6,951,856.71
离职后福利-设定提存计划		1,619,892.53	1,618,848.74	1,043.79
合计	<b>5,236,320.03</b>	<b>29,029,614.40</b>	<b>27,313,033.93</b>	<b>6,952,900.50</b>

## (2) 短期薪酬列式

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,010,306.46	25,134,289.47	23,447,539.84	6,697,056.09
(2) 职工福利费		177,023.22	177,023.22	
(3) 社会保险费		880,741.60	880,109.00	632.60
其中：医疗保险费		798,389.72	797,769.77	619.95
工伤保险费		82,351.88	82,339.23	12.65
生育保险费				
(4) 住房公积金	48,760.00	617,879.00	616,289.00	50,350.00
(5) 工会经费和职工教育经费	177,253.57	599,788.58	573,224.13	203,818.02
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	<b>5,236,320.03</b>	<b>27,409,721.87</b>	<b>25,694,185.19</b>	<b>6,951,856.71</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		1,552,059.04	1,551,046.88	1,012.16
失业保险费		67,833.49	67,801.86	31.63
合计		<b>1,619,892.53</b>	<b>1,618,848.74</b>	<b>1,043.79</b>

## 23. 应交税费

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,812,282.20	2,533,015.35
企业所得税	1,703,600.56	1,702,543.12
城市维护建设税	196,034.55	173,546.23
个人所得税	11,213.57	27,045.13
教育费附加	84,014.81	74,376.95
地方教育费附加	56,009.87	49,584.64
印花税	25,094.36	17,143.63
<b>合计</b>	<b>4,888,249.92</b>	<b>4,577,255.05</b>

## 24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,090,038.16	3,253,071.30
<b>合计</b>	<b>2,090,038.16</b>	<b>3,253,071.30</b>

## 25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
不能终止确认的票据	950,000.00	2,817,500.00
待转销项税	48,692.02	95,586.02
<b>合计</b>	<b>998,692.02</b>	<b>2,913,086.02</b>

## 26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,159,862.39	5,644,102.15
未确认融资费用	69,824.23	221,372.18
重分类一年内到期的非流动负债	2,090,038.16	3,253,071.30
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,169,658.67</b>

## 27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,725,000.00	1,840,000.00
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>1,725,000.00</b>	<b>1,840,000.00</b>

## 27.1 长期应付款按款项性质分类

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
临汾新百汇光伏发电项目借款	1,725,000.00	1,840,000.00
<b>合计</b>	<b>1,725,000.00</b>	<b>1,840,000.00</b>

## 28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	600,917.49	595,851.71	
未决诉讼	1,249,149.32	916,560.00	
<b>合计</b>	<b>1,850,066.81</b>	<b>1,512,411.71</b>	

## 29. 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,968,000.00						51,968,000.00
<b>合计</b>	<b>51,968,000.00</b>						<b>51,968,000.00</b>

## 30. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	703,293.18			703,293.18
<b>合计</b>	<b>703,293.18</b>			<b>703,293.18</b>

## 31. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	11,307,971.03	2,347,473.99		13,655,445.02
<b>合计</b>	<b>11,307,971.03</b>	<b>2,347,473.99</b>		<b>13,655,445.02</b>

## 32. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	60,136,582.83	56,107,767.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	60,136,582.83	56,107,767.23

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,664,675.82	20,323,281.40
减：提取法定盈余公积	2,347,473.99	2,374,465.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		13,920,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>72,453,784.66</b>	<b>60,136,582.83</b>

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,883,594.77	91,553,161.03	138,666,431.97	81,716,888.50
其他业务				
<b>合计</b>	<b>149,883,594.77</b>	<b>91,553,161.03</b>	<b>138,666,431.97</b>	<b>81,716,888.50</b>

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下：

合同分类	营业收入
商品类型	
其中：系统集成类	53,886,462.80
运维及技术服务	66,394,799.31
售电	29,107,185.74
光伏发电	495,146.92
<b>合计</b>	<b>149,883,594.77</b>
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	125,242,503.22
在某一时段内确认	24,641,091.55
<b>合计</b>	<b>149,883,594.77</b>

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	562,030.00	444,434.45
教育费附加	241,305.11	190,471.90
地方教育费附加	160,870.07	126,981.26

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	2,760.00	2,880.00
印花税	47,526.51	42,687.06
<b>合计</b>	<b>1,014,491.69</b>	<b>807,454.67</b>

**35. 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,997,300.66	6,072,465.06
产品质量保证（售后服务费）	918,558.76	387,381.34
交通差旅费	3,323,002.07	2,257,603.77
招待费	1,744,297.67	1,113,608.62
招标服务费（标书及中标服务费）	1,190,765.46	953,014.88
广告费		256,651.32
其他	297,183.91	289,627.06
<b>合计</b>	<b>14,471,108.53</b>	<b>11,330,352.05</b>

**36. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,129,056.04	3,641,196.13
折旧摊销	2,690,891.38	1,410,037.87
审计鉴证费	470,251.18	213,997.31
咨询费	1,368,773.29	909,101.97
物业费	124,164.78	349,701.51
差旅费	28,116.50	49,069.02
会议费	211,262.81	25,203.46
办公费	352,981.05	189,265.10
车辆费用	68,442.64	78,098.13
通信费	222,052.84	227,970.52
业务招待费	103,509.09	368,464.61
其他	179,168.84	202,314.25
残保金	306,233.08	292,263.93
诉讼费	129,371.35	31,604.00
<b>合计</b>	<b>11,384,274.87</b>	<b>7,988,287.81</b>

**37. 研发费用**

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
人工支出	6,691,031.47	8,338,771.43
折旧费用	288,517.37	837,017.34
材料费用	6,103.63	7,324.94
设计及检测服务费	1,093,547.89	494,784.53
其他费用	296,024.96	180,045.25
<b>合计</b>	<b>8,375,225.32</b>	<b>9,857,943.49</b>

**38. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	705,454.18	196,593.82
减：利息收入	312,098.27	235,021.98
汇兑损益		
加：其他支出	16,131.90	102,790.79
<b>合计</b>	<b>409,487.81</b>	<b>64,362.63</b>

**39. 其他收益**

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	1,353,829.66	3,925,724.92
代扣个税手续费		9,083.23
<b>合计</b>	<b>1,353,829.66</b>	<b>3,934,808.15</b>

政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
太原市市级企业技术中心创新能力建设补助		100,000.00		与收益相关
省级企业技术中心创新能力建设补助		3,000,000.00		与收益相关
一次性留工补助		108,000.00		与收益相关
扩岗补助	13,500.00	13,500.00	注 1	与收益相关
稳岗补贴	52,924.00	67,853.00	注 2	与收益相关
增值税即征即退	8,849.56			与收益相关
高新技术企业认定		300,000.00		与收益相关
科技研发创新平台奖励	1,000,000.00		注 3	与收益相关
山西省市场监督管理局专利奖金	30,000.00		注 4	与收益相关

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
太原市第五期创新券		24,000.00		与收益相关
房租补贴款	248,556.10		注 5	与收益相关
“专精特新”企业奖励		250,000.00		与收益相关
高新技术企业研发投入补贴		62,371.92		与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,353,829.66</b>	<b>3,925,724.92</b>		

注 1: 根据《山西省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（晋政办发〔2023〕45号）相关要求，2023年1月收到上述补助4,500.00元，2023年12月收到上述补助9,000.00元。

注 2: 根据《山西省人民政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（晋政办发〔2023〕45号）相关要求，2023年12月收到上述补助52,924.00元。

注 3: 根据《山西转型综合改革示范区支持科技研发创新平台扶持办法》（晋综示发〔2020〕133号）相关要求，2023年4月收到上述补助100万元。

注 4: 根据《山西省专利奖励办法》（晋政办发〔2016〕108号）相关要求，2023年9月收到上述补助30,000.00元。

注 5: 根据《山西转型综合改革示范区管理委员会关于认定2020年第三批区级创新创业企业的通知》（晋综示发〔2020〕240号）相关要求，2023年12月收到上述补助248,556.10元。

### 40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,884.81	125,207.67
金融资产终止确认损益	-200,000.00	
<b>合计</b>	<b>-84,115.19</b>	<b>125,207.67</b>

### 41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,216,514.77	-5,023,162.99
其他应收款坏账损失	-246,435.85	-41,549.96
<b>合计</b>	<b>-6,462,950.62</b>	<b>-5,064,712.95</b>

### 42. 资产减值损失

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	594.77	-260,952.75
合计	<b>594.77</b>	<b>-260,952.75</b>

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	9,118.23	20,540.98	9,118.23
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	78,979.02		78,979.02
合计	<b>88,097.25</b>	<b>20,540.98</b>	<b>88,097.25</b>

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		42,180.00	
其他	17,229.28	1,211.33	17,229.28
合计	<b>17,229.28</b>	<b>43,391.33</b>	<b>17,229.28</b>

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
未决诉讼	332,589.32	916,560.00	332,589.32
罚款支出	100.00	-	100.00
非流动资产毁损报废损失	-	1,072,203.48	-
其他	23,706.80	20,526.04	23,706.80
合计	<b>356,396.12</b>	<b>2,009,289.52</b>	<b>356,396.12</b>

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,142,111.17	3,850,204.25
递延所得税费用	-574,652.44	-483,349.92
合计	<b>2,567,458.73</b>	<b>3,366,854.33</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	17,232,134.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,584,820.18

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	825,716.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,846.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	238,515.51
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,216,440.59
<b>所得税费用</b>	<b>2,567,458.73</b>

47. 现金流量表项目

(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	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,353,829.66	3,634,808.15
利息收入	312,098.27	235,021.98
其他往来	183.73	43,391.33
受限资金解冻	5,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,766,111.66</b>	<b>3,913,221.46</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	11,531,160.62	8,469,383.33
保证金	2,850,786.08	3,472,470.01
其他往来	506,643.68	2,005,808.07
<b>合计</b>	<b>14,888,590.38</b>	<b>13,947,661.41</b>

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
光伏项目	115,000.00	115,000.00
授信手续费	13,076.80	101,500.00
租赁负债	2,571,889.76	3,317,495.77
<b>合计</b>	<b>2,699,966.56</b>	<b>3,533,995.77</b>

48. 现金流量表补充资料

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	14,664,675.82	20,323,281.40
加：资产减值准备	-594.77	260,952.75
信用减值损失	6,462,950.62	5,064,712.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,882.80	490,891.23
使用权资产折旧	2,176,901.22	1,942,532.10
无形资产摊销	100,441.64	169,917.08
长期待摊费用摊销	398,906.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-88,097.25	-20,540.98
无形资产报废损失（收益以“-”填列）		1,072,203.48
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	705,454.18	143,001.63
投资损失（收益以“-”填列）	84,115.19	-125,207.67
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-120,064.84	-1,165,821.11
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-454,587.60	682,471.19
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,418,299.25	-2,577,238.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,510,657.08	-25,646,416.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	17,480,717.94	-742,680.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,998,745.43	-127,941.48
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	69,959,424.74	38,251,841.25
减：现金的年初余额	38,251,841.25	56,884,324.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,707,583.49	-18,632,482.83

(2) 现金和现金等价物的构成

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
现金	69,959,424.74	38,251,841.25
其中：库存现金	5,772.50	56,527.50
可随时用于支付的银行存款	69,953,652.24	38,195,313.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	<b>69,959,424.74</b>	<b>38,251,841.25</b>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结银行存款	1,249,149.32	1,249,149.32	使用受限
履约保函保证金		5,100,000.00	使用受限
合计	<b>1,249,149.32</b>	<b>6,349,149.32</b>	—

49. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	142,957.54	53,592.19
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
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）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,571,889.76	3,317,495.77
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工支出	6,691,031.47	8,338,771.43

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费用	288,517.37	837,017.34
材料费用	6,103.63	7,324.94
设计及检测服务费	1,093,547.89	494,784.53
其他费用	296,024.96	180,045.25
<b>合计</b>	<b>8,375,225.32</b>	<b>9,857,943.49</b>
其中：费用化研发支出	<b>8,375,225.32</b>	<b>9,857,943.49</b>
资本化研发支出		

### 七、合并范围的变更

本集团合并财务报表范围包括本公司及山西合力腾达新能源有限公司、山西合力创新新能源有限公司、北京合力信通科技有限公司、山西纳杰人力资源有限公司（1-9月）、山西华腾科讯有限公司5家子公司。与上年相比，新设一家全资子公司北京合力信通科技有限公司，减少一家子公司为注销山西纳杰人力资源有限公司。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西合力腾达新能源有限公司	山西省	山西太原	电力、热力生产和供应	100.00		投资设立
山西合力创新新能源有限公司	山西省	山西太原	软件和信息技 术服务业	100.00		投资设立
山西华腾科讯有限公司	山西省	山西太原	软件和信息技 术服务业	100.00		投资设立
北京合力信通科技有 限公司	北京	北京	科技推广和 应用服务业	100.00		投资设立

### 九、政府补助

#### 1. 年末无按应收金额确认的政府补助。

#### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,353,829.66	3,925,724.92
<b>合计</b>	<b>1,353,829.66</b>	<b>3,925,724.92</b>

## 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

#### （1）市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无外币结算业务。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团除租赁负债外无其他带息债务行为。

#### （2）信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款和合同资产汇总金额前五名金额合计：38,777,665.18元

### （3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本集团在银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。同时，本集团所承担的流动风险已经大为降低，对本集团的经营不构成重大影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	71,208,574.06				71,208,574.06
应收票据	3,722,000.00				3,722,000.00
应收款项融资	242,900.00				242,900.00
应收账款	80,760,443.21				80,760,443.21
其它应收款	4,171,183.50				4,171,183.50
合同资产	9,603,803.80				9,603,803.80
<b>金融负债</b>					
应付账款	62,952,603.51				62,952,603.51
其它应付款	137,293.00				137,293.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,159,862.39				2,159,862.39
长期应付款				1,725,000.00	1,725,000.00

## 2. 敏感性分析

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团无借款、无外币货币资金和外币金融工具，利率风险和汇率风险对本集团不具有重大影响。

### 十一、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
应收款项融资		242,900.00		242,900.00
持续以公允价值计量的资产总额		<b>242,900.00</b>		<b>242,900.00</b>

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 十二、关联方及关联方交易

#### 1. 关联方关系

##### (1) 控股股东及最终控制方

赵昌健先生为本公司控股股东及实际控制人。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
赵昌健	30,923,200.00	30,923,200.00	59.50	59.50

##### (3) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

##### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	备注
深圳市之间文化投资有限公司	实际控制人赵昌健兼任董事的公司及投资比例 10%的公司	

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

绵阳知觉科技股份有限公司	实际控制人赵昌健兼任董事的公司及投资比例 0.80%的公司	
四川原觉科技有限公司	实际控制人赵昌健兼任监事的公司及投资比例 10%的公司	
太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）	实际控制人赵昌健担任执行事务合伙人的企业	
赵昌健、王慧琴、原红兰、刘岚、姚海强、杨凯敏、王琦	本公司董事	
赵德、闫继伟、霍佳妮	本公司监事	霍佳妮于 2024 年 2 月 5 日辞去监事职务，2 月 6 日职代会选举杜俊莲为职工监事
赵昌健、王慧琴、原红兰、刘岚、姚海强	本公司高管人员	

2. 关联交易

(1) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
赵昌健	办公用房	116,667.00	700,000.00		30,230.71		

注：2021年12月16日，本公司与赵昌健签订《房屋租赁协议》，租赁赵昌健所有位于太原市小店区体育路栢武大厦（永利国际中心）10层办公楼，建筑面积 1,083.68 平方米，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年租金 70 万元，租赁价格为市场价格，2023 年 1 月 1 日签订续租协议，约定续租两个月，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2 月 28 日，租金为 11.67 万元。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,160,110.46	1,696,770.35

4. 关联方往来余额

无。

5. 关联方担保

2023 年 8 月 17 日本公司与中国光大银行太原双塔西街支行签订授信协议，授信额度 2000 万，授信期为 2023 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 16 日。董事长赵昌健及其配偶为上述授信协

## 山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任，股东贾培伟及其配偶为上述授信协议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

2022年1月24日，因工程纠纷，原告赵贵元于方山县人民法院起诉续国红、合力创新及山西方山汇丰新星煤业有限公司，公司于2022年2月9日收到法院送达的应诉通知及开庭通知。同时由于原告方申请财产保全，冻结公司银行存款1,249,149.32元。2022年6月21日法院作出一审判决，判令公司向原告赵贵元支付工程欠款916,560.00元并承担本案诉讼费。一审判决后公司和原告赵贵元均不服，将本案上诉至吕梁市中级人民法院，二审发回重审，2023年10月21日收到重审一审判决，判决合力创新承担916,560.00元及并以916,560.00元为基数按年利率3%赔偿原告赵贵元资金不能占用的损失，直到相应工程款给付完毕为止。2023年10月31日合力创新向方山县人民法院提交上诉状，请求二审法院将此案移交公安机关进一步侦查，二审于2024年4月2日开庭，截至报告日，尚未收到本案二审判决。

截至2023年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

2024年4月11日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于公司2023年年度权益分派预案》议案，公司拟进行2023年度利润分配。公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为51,968,000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9.5元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利49,369,600.00元。本次权益分派预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

截至本报告日，本集团不存在应披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

截至2023年12月31日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	41,995,570.52	41,083,522.85

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1至2年	16,689,125.67	15,056,098.26
2至3年	9,870,408.76	12,548,428.77
3至4年	6,715,847.72	2,170,825.44
4至5年	797,331.00	909,290.00
5年以上	5,855,521.88	5,739,090.16
<b>合计</b>	<b>81,923,805.55</b>	<b>77,507,255.48</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				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	1,705,747.17	2.08	1,705,747.17	100.00	
其中：预计无法收回	1,705,747.17	2.08	1,705,747.17	100.00	
按组合计提坏账准备	80,218,058.38	97.92	15,649,822.90	19.51	64,568,235.48
其中：账龄组合	79,059,808.38	96.51	15,649,822.90	19.79	63,409,985.48
其中：关联方组合	1,158,250.00	1.41			1,158,250.00
<b>合计</b>	<b>81,923,805.55</b>	<b>100.00</b>	<b>17,355,570.07</b>	<b>21.19</b>	<b>64,568,235.48</b>

续：

类别	年初余额				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	1,280,747.17	1.65	1,280,747.17	100.00	
其中：预计无法收回	1,280,747.17	1.65	1,280,747.17	100.00	
按组合计提坏账准备	76,226,508.31	98.35	14,596,080.89	19.15	61,630,427.42
其中：账龄组合	75,068,258.31	96.85	14,596,080.89	19.44	60,472,177.42
其中：关联方组合	1,158,250.00	1.50			1,158,250.00
<b>合计</b>	<b>77,507,255.48</b>	<b>100.00</b>	<b>15,876,828.06</b>	<b>20.48</b>	<b>61,630,427.42</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备：

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
古县佳盛能源有限公司	1,280,747.17	1,280,747.17	1,280,747.17	1,280,747.17	100.00	预计无法收回
五寨县钟顺新能源开发有限公司			115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
四川省波博电力工程有限公司			160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司			150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,280,747.17</b>	<b>1,280,747.17</b>	<b>1,705,747.17</b>	<b>1,705,747.17</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备-账龄组合

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,989,061.09	2,099,453.05	5.00
1至2年	16,628,591.12	1,662,859.11	10.00
2至3年	7,437,779.46	2,231,333.84	30.00
3至4年	6,394,762.83	3,197,381.42	50.00
4至5年	754,092.00	603,273.60	80.00
5年以上	5,855,521.88	5,855,521.88	100.00
<b>合计</b>	<b>79,059,808.38</b>	<b>15,649,822.90</b>	

3) 按组合计提应收账款坏账准备-关联方组合:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年			
2至3年	1,158,250.00		
3至4年			

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年			
5年以上			
合计	1,158,250.00		

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,876,828.06	1,477,088.29	1,653.72		17,355,570.07
合计	15,876,828.06	1,477,088.29	1,653.72		17,355,570.07

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 18,586,018.59 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 20.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,456,982.25 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,273,183.50	10,453,174.89
合计	16,273,183.50	10,453,174.89

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	5,000.00	21,700.00
保证金	4,610,876.50	1,760,090.42
备用金	28,357.18	216,393.80
往来款	12,121,395.00	8,701,000.00
合计	16,765,628.68	10,699,184.22

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	7,507,753.68	6,208,381.80

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1至2年	5,162,275.00	4,360,202.42
2至3年	3,989,600.00	14,900.00
3至4年	3,000.00	11,000.00
4至5年	1,000.00	100,000.00
5年以上	102,000.00	4,700.00
<b>合计</b>	<b>16,765,628.68</b>	<b>10,699,184.22</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	16,765,628.68	100.00	492,445.18	2.94	<b>16,273,183.50</b>
其中：账龄组合	16,765,628.68	100.00	492,445.18	2.94	<b>16,273,183.50</b>
<b>合计</b>	<b>16,765,628.68</b>	<b>100.00</b>	<b>492,445.18</b>	<b>2.94</b>	<b>16,273,183.50</b>

续：

类别	年初余额				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	10,699,184.22	100.00	246,009.33	2.30	<b>10,453,174.89</b>
其中：账龄组合	10,699,184.22	100.00	246,009.33	2.30	<b>10,453,174.89</b>
<b>合计</b>	<b>10,699,184.22</b>	<b>100.00</b>	<b>246,009.33</b>	<b>2.30</b>	<b>10,453,174.89</b>

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	246,009.33			246,009.33
2023年1月1日余				

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

额在本年			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本年计提	246,435.85		246,435.85
本年转回			
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2023年12月31日 余额	492,445.18		492,445.18

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	246,009.33	246,435.85				492,445.18
<b>合计</b>	<b>246,009.33</b>	<b>246,435.85</b>				<b>492,445.18</b>

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备 年末余额
山西合力腾达新能源有限公司	企业间往来	12,100,000.00	1年以内 3,800,000.00；1-2 年 4,900,000.00 元；2-3年 3,400,000.00元	72.17	
山西丰喜华瑞煤化工有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	11.93	100,000.00
山西美特好连锁超市股份有限公司	保证金	810,000.00	1年以内 500,000.00元； 2-3年310,000.00 元	4.83	118,000.00
山西永鑫煤焦化有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.98	25,000.00
山西鲁能河曲发电有限公司	保证金	278,600.00	2-3年	1.66	83,580.00
<b>合计</b>		<b>15,688,600.00</b>		<b>93.57</b>	<b>326,580.00</b>

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,800,000.00		12,800,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>12,800,000.00</b>		<b>12,800,000.00</b>	14,700,000.00		14,700,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
山西合力创新新能源有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
山西合力腾达新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西纳杰人力资源有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		
北京合力信通科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
<b>合计</b>	<b>14,700,000.00</b>			<b>12,800,000.00</b>		

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,290,683.44	90,887,842.73	133,270,046.89	78,796,321.05
其他业务				
<b>合计</b>	<b>149,290,683.44</b>	<b>90,887,842.73</b>	<b>133,270,046.89</b>	<b>78,796,321.05</b>

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	697,006.72	177,197.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-252,245.87	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,884.81	125,207.67
金融资产终止确认损益	-200,000.00	
<b>合计</b>	<b>360,645.66</b>	<b>302,405.33</b>

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	88,097.25	
计入当期损益的政府补助（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）	1,353,829.66	
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	-84,115.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地		

山西合力创新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339,166.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,018,644.88	
减：所得税影响额	151,608.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	867,035.98	—

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（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.16	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	10.50	0.27	0.27

山西合力创新科技股份有限公司

二〇二四年四月十一日

## 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 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	88,097.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,353,829.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	115,884.81
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339,166.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,018,644.88</b>
减：所得税影响数	151,608.90
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>867,035.98</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用