



祥源科技

NEEQ: 836371

安徽祥源科技股份有限公司

Anhui Xiangyuan 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、公司负责人许晓光、主管会计工作负责人许晓光及会计机构负责人（会计主管人员）赵倩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、中审亚太会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 七、未按要求披露的事项及原因
- | |
|---------------|
| 不存在未按要求披露的事项。 |
|---------------|

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事长办公室

释义

释义项目	指	释义
祥源科技、公司、股份公司	指	安徽祥源科技股份有限公司，系由安徽祥源安全环境科学技术有限公司整体变更而来
有限公司	指	安徽祥源安全环境科学技术有限公司
长源科技	指	安徽长源节能科技有限公司
祥源工程	指	安徽祥源工程技术有限公司，系由安徽长源节能科技有限公司变更而来
中科创新院	指	中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司
注安师事务所	指	安徽祥源注册安全工程师事务所有限公司
镜湖毅达基金	指	芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）
祥源汉兴	指	安徽祥源汉兴科技有限公司
智联南京	指	祥源智联（南京）科技有限公司
智联合肥	指	祥源智联（合肥）科技有限公司
智联海南	指	祥源智联（海南）科技有限公司
智联北京	指	祥源智联（北京）科技有限公司
第壹站科技	指	安徽第壹站科技发展有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股东会	指	安徽祥源科技股份有限公司股东会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《安徽祥源科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
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
审计机构	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	安徽祥源科技股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
建设项目安全设施“三同时”	指	建设项目安全设施必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用
建设项目职业卫生“三同时”	指	建设项目职业病防护设施必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用
ISO9001 质量体系	指	是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在

		1994 年提出的概念，是指“由 ISO/Tc176（国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会）制定的国际标准。
安全技术服务	指	安全评价、安全标准化、生产安全事故应急预案、安全培训、安全隐患排查、安全管家等
职业卫生技术服务	指	职业病危害评价与检测、放射性职业病危害评价与检测、医疗放射评价与检测、职业病防护设施设计等
节能环保技术服务	指	节能评估、能源审计、节能检测、环境影响评价、环保预案、环保工程施工、环保验收、环境检测、清洁生产审核等
技术创新服务	指	项目可研性研究、产业发展规划、项目申报等
工业互联网+安全生产	指	利用人工智能、云计算、大数据、物联网等技术，实现产业安全风险智能化管控

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽祥源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Xiangyuan Technology Co.,ltd		
	AHXY		
法定代表人	许晓光	成立时间	2015 年 10 月 27 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为许晓光，一致行动人为许天歌
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M 74 专业技术服务业-M 745 质检技术服务-M 7450 质检技术服务		
主要产品与服务项目	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全咨询服务；标准化服务；公共安全管理咨询服务；消防技术服务；环保咨询服务；环境保护监测；节能管理服务；运行效能评估服务；合同能源管理；科技中介服务；工业工程设计服务；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；计量技术服务；规划设计管理；社会经济咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；物联网技术服务；物联网应用服务；数字技术服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；人工智能通用应用系统；人工智能双创服务平台；创业投资（限投资未上市企业）；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；创业空间服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：安全评价业务；职业卫生技术服务；检验检测服务。		
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	祥源科技	证券代码	836371
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日	分层情况	基础层
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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王若宇	联系地址	安徽省蚌埠市兰陵路 1 号办公楼
电话	0552-7170098	电子邮箱	cx@yuanx.net
传真	0552-4075722		
公司办公地址	安徽省蚌埠市兰陵路 1 号办	邮政编码	233040

	公楼		
公司网址	www.yuanx.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913403007830672434		
注册地址	安徽省蚌埠市蚌山区兰凌路 1 号办公楼		
注册资本（元）	20,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事产业绿色化升级、智能化转型领域的研究开发、评估咨询、监测检验、技术培训、工程设计、工程施工、软件开发、信息系统集成、园区管理等服务，属于专业技术服务业。公司致力于成为企业整体 EHS 技术解决方案的提供商、政府公共外包服务的承接方，为客户出具安全评价报告、职业病危害评价报告、职业危害因素检测报告、职业病防护设施设计专篇、项目可行性研究报告、节能评估报告、安全环保隐患排查与工程施工等线下一站式技术服务。

报告期内，公司紧跟当下“工业互联网+安全”的发展趋势，提出了“空地一体化发展”的战略，积极布局“工业互联网+安全”市场，通过人才队伍培育、技术产品开发，在报告期末已经形成了一批具有自主知识产权的专利技术和软件著作权，为今后实现线上线下一体化服务奠定了基础。

公司服务的客户群覆盖生产生活的方方面面，如化工、医药、新材料、建材、电子信息、新能源、装备制造、生物、食品、冶金、纺织、矿山、能源等生产制造业，市政工程、公路、油气长输管线、城镇燃气、港口码头等公共服务领域，高校、科研院所等教育研发机构、商场、仓储、物流、交通运输等生活生产服务业，以及各类产业园区、开发区和政府职能部门，服务客户中既有行业龙头企业，也有各类中小微企业。

公司现有员工 192 名，大专以上及中级技术职称比例 100%，其中高级工程师 42 人、硕士研究生及以上 48 人。技术团队中国家注册安全评价师 48 人、国家注册安全工程师 58 人、安全生产标准化评审人员 41 人、清洁生产审核师 13 人、职业卫生评价 30 人、注册咨询工程师 2 人、建造师 12 人。技术人员专业涵盖安全工程、卫生工程、环境工程、能源工程、化学工程、生物工程、材料工程、电气工程、机械工程、建筑工程、交通工程、冶金工程、信息工程、计算机科学、网络工程、物联网工程等专业技术领域。

截止 2023 年 12 月 31 日，祥源科技拥有多项主管部门授权的技术服务资质，其中包括安全评价基础资质、建设项目职业病危害评价资质、环保工程专业承包资质、防爆电气安装与维修资质，公司检验检测中心经过国家 CMA 计量认证。公司通过了 ISO9001 质量体系认证，形成了系统规范化的《质量手册》，报告及时交付率不低于 95%，客户综合满意率 90%。

公司客户服务网络更加健全，公司总部在安徽省蚌埠市，并已在北京、南京、海南、合肥、滁州等地设立全资或控股子公司，初步形成了覆盖长三角、京津冀区域的服务网络。报告期内，随着公司技术能力的不断增强，公司客户群体结构进一步优化，大型企业集团、各类工业园区等战略合作伙伴等优质客户的比例不断提高。报告期内，围绕安全生产、职业健康和环境保护，挖掘企业潜在技术创新需求，组织技术团队展开研发创新，研发成果再向相关企业推广，从而为客户提供项目顶层设计和全过程技术支持：一是公司积极创新服务模式、优化服务流程，化工园区升级服务、安全管家服务、隐患排查与治理服务、双重预防机制建设等特色已经为客户所认可，成为公司特色服务模式；二是重大隐患治理工程技术水平持续提升，祥源工程技术服务已经获得世界 500 强企业、大型国有企业、优质民营企业等各类客户的广泛认可，在 2023 年应急管理部粉尘防爆信息化管控体系建设过程中，公司服务项目获得应急管理部和省应急厅的高度认可；三是打造“工业互联网+安全生产”服务模式，自主研发的园区安全风险智能化管控平台、企业安全风险智能化管控平台、粉尘防爆信息化管控平台、有限空间作业智能化管控平台等产品已经初步进入市场，取得了很好的市场反馈，为下一步大力拓展园区和企业市场奠定了坚实的基础。

报告期内，公司商业模式由传统线下服务模式，向线上线下相结合服务的模式转变。在传统线下服

务板块，服务对象和服务内容更加多元化、技术服务产品不断延伸细化，园区转型升级顶层设计模式越来越受到园区的认可，公司研发的行业共性技术解决方案应用领域不断拓展；与此同时，工业互联网解决方案的逐步丰富和成熟，将公司线下专家团队技术积累与工业物联网、大数据、云计算等技术有机结合，真正实现对园区和企业各类风险隐患的动态监控、超前预警和连锁处置，实现各级政府监管平台与企业智能管控平台的上下贯通。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2018 年被安徽省经信厅认定为“省级专精特新中小企业”，公司按照省工信厅要求定期更新数据，在认定有效期内； 2、公司于 2013 年首次被安徽省科技厅认定为“高新技术企业”，有效期为三年，2016 年、2019 年、2022 年三次通过高企复审，各项指标均满足高企认定条件。

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	44,152,199.55	53,438,136.96	-17.38%
毛利率%	60.62%	74.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,980,648.58	17,578,349.06	-88.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,026,433.52	16,542,640.11	-93.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.14%	35.66%	-
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）	2.14%	33.56%	-
基本每股收益	0.10	0.88	-88.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,609,229.27	69,296,183.94	-15.42%
负债总计	15,513,054.87	14,380,658.12	7.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,096,174.40	54,915,525.82	-21.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.75	-21.82%
资产负债率%（母公司）	28.47%	21.15%	-
资产负债率%（合并）	26.47%	20.75%	-
流动比率	2.00	4.15	-

利息保障倍数	-	-	-
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	-953,616.58	13,721,255.97	-106.95%
应收账款周转率	2.73	4.05	-
存货周转率	6.77	5.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.42%	19.93%	-
营业收入增长率%	-17.38%	40.85%	-
净利润增长率%	-88.73%	92.15%	-

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	9,038,554.06	15.42%	10,816,571.40	15.61%	-16.44%
应收票据	49,500.00	0.08%	472,000.00	0.68%	-89.51%
应收账款	15,507,731.07	26.46%	16,840,769.52	24.30%	-7.92%
预付款项	2,567,660.31	4.38%	470,597.66	0.68%	445.62%
存货	2,633,418.53	4.49%	2,501,816.21	3.61%	5.26%
长期股权投资	1,247,584.72	2.13%	1,244,079.37	1.80%	0.28%
其他非流动金融资产	9,000,000.00	15.36%	9,000,000.00	12.99%	0.00%
固定资产	7,121,948.36	12.15%	7,206,088.33	10.40%	-1.17%
合同负债	12,551,907.53	21.42%	7,004,566.02	10.11%	79.20%
递延收益	19,365.91	0.03%	1,880,365.91	2.71%	-98.97%

项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末货币资金为 9,038,554.06 元，较上一年度减少 1,778,017.34 元，变动比例为 16.44%，主要原因是报告期内公司持续扩充技术团队，重点引入工业物联网、软件开发等方面人才，支付给职工的薪酬大幅增加 82,08,574.24 元，报告期内公司实施年度权益分派，较上一年度多分派 6,200,000.00 元，与此同时，报告期内由于经营需要，公司大幅减少保本型理财产品的购买金额，报告期末所有理财产品资金均已收回。
- 2、公司在报告期末应收票据为 49,500.00 元，较上一年度减少 422,500 元，变动比例为 89.51%，主要原因是上一年度公司收到的长虹美菱承兑汇票 472,000.00 元，在报告期内已承兑。
- 3、公司在报告期末预付款项 2,567,660.31 元，较上一年度增加 2,097,062.65 元，变动比例为 445.62%，主要原因是公司承接合肥高新区工贸企业智慧物联安全监管平台项目，支付购买设备的预付款 1,751,234.10 元。
- 4、公司在报告期末合同负债 12,551,907.53 元，较上一年度增加 5,547,341.51 元，变动比例为 79.20%，

主要原因是公司承接合肥高新区工贸企业智慧物联安全监管平台项目合肥高新区项目、铜陵经济开发区安全管家和重大安全风险防控项目、蚌埠市工贸安全监管系统项目在报告期内尚未完工，共收到合同预付款项 4,256,730.00 元，

5、公司在报告期末递延收益为 19,365.91 元，较上一年度减少 1,861,000.00 元，变动比例为 98.97%，主要原因是 2022 年 6 月工信部预拨给公司专精特新“小巨人”企业服务平台第二年奖补资金 1,596,000.00 元，后因工信部、财政部“按相关工作要求，公共服务示范平台奖补政策已做政策转型，不再安排奖补资金”，要求全国所有服务平台奖补资金全部收回，该笔资金已于 2023 年 5 月退回财政账户。

6、公司在报告期末存货周转率为 6.77，与上一年度相比增长 33.79%，主要原因是在平均存货变动不大的情况下，报告期内公司营业成本较上一年度增长 28.19%。

(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	44,152,199.55	-	53,438,136.96	-	-17.38%
营业成本	17,386,276.19	39.38%	13,562,636.51	25.38%	28.19%
毛利率%	60.62%	-	74.62%	-	-
销售费用	2,281,590.95	5.17%	2,071,209.47	3.88%	10.16%
管理费用	4,811,746.49	10.90%	4,009,706.12	7.50%	20.00%
研发费用	16,292,503.94	36.90%	16,751,647.03	31.35%	-2.74%
财务费用	-92,266.86	-0.21%	-193,248.50	-0.36%	52.25%
信用减值损失	-2,711,829.68	-6.14%	-423,693.43	-0.79%	540.05%
其他收益	1,010,454.54	2.29%	1,041,632.97	1.95%	-2.99%
投资收益	151,252.21	0.34%	219,943.62	0.41%	-31.23%
营业利润	1,593,992.35	3.61%	17,806,054.20	33.32%	-91.05%
净利润	1,980,648.58	4.49%	17,578,349.06	32.89%	-88.73%

项目重大变动原因：

1、公司在报告期内营业收入 44,152,199.55 元，较上一年度减少 9,285,937.41 元，变动比例为 17.38%，主要原因是一方面 2023 年企业经营整体遇到一定困难，新改扩建项目明显放缓，与之相应的评价咨询服务需求减少；一方面公司实施全面的成本核算，主动舍弃一批低附加值的传统业务。

2、公司在报告期内营业成本 17,386,276.19 元，较上一年度增加 3,823,639.68 元，变动比例为 28.19%，主要原因是报告期内公司技术人员数量大幅增加，支付给员工的工资等薪酬随之大幅增加。

3、公司在报告期内毛利率为 60.62%，较上一年度降低 14%，主要原因是一方面报告期内实体经济面临较大的下行压力，企业新改扩建项目上马速度明显放缓，随之而来的技术服务需求减少，与此同时公司主动舍弃了部分低附加值的传统业务，导致传统技术服务营收降低、成本增加；另一方面，报告期内公司由传统线下服务向线上线下相结合的服务模式转变，引进培养了一批工业物联网相关技术人员和优秀的应届高校毕业生，报告期内处于技术积累阶段，尚未形成有效营收。

4、公司在报告期内管理费用 4811746.49 元，较上年度增加 802,040.37 元，变动比例为 20.00%，主要原因是报告期内一方面管理人员人数增加、支付给管理人员的薪酬增加；一方面随着外地子公司的成立与

之相关的差旅费用增加；另一方面是随着公司办公场所设施的老化，公司对办公环境和设施进行治理维修。

5、公司在报告期内财务费用-92,266.86元，较上一年度增加100,981.64元，变动比例为52.25%，主要原因是报告期内随着公司转型发展需求，公司银行存款金额减少。

6、公司在报告期内信用减值损失-2,711,829.68元，较上年度增加2,288,136.25元，变动比例为540.05%，主要原因是报告期内应收账款坏账损失-2,671,501.39元，较上年度增加2,158,126.30元。

7、公司在报告期内投资收益151,252.21元，较上一年度减少68,691.41元，变动比例为31.23%，主要原因是报告期内购买理财产品收到的利息减少。

8、公司在报告期内营业利润、净利润分别为1,593,992.35元、1,980,648.58元，较上一年度分别减少16,212,061.85元、15,597,700.48元，变动比例为91.05%、88.73%，主要原因是报告期内公司传统技术服务业务量减少，与此同时为了发展工业互联网+业务，公司技术队伍人数持续增加，研发投入和各种费用支出也持续增加。

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	44,152,199.55	53,438,136.96	-17.38%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	17,386,276.19	13,562,636.51	28.19%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
安全技术服务	28,751,677.16	7,678,595.81	73.29%	-12.45%	58.01%	-11.91%
职业健康技术服务	11,444,023.19	7,096,123.30	37.99%	-13.53%	63.33%	-29.18%
环保节能技术服务	1,148,547.17	282,951.02	75.36%	-40.69%	-12.87%	-7.87%
环保节能工程	1,750,876.56	2,064,331.33	-17.90%	-57.40%	-33.04%	-42.89%
技术创新服务	1,057,075.47	264,274.73	75.00%	-19.86%	-72.20%	47.08%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，随着市场环境的快速变化，公司一方面对传统技术服务业务进行优化调整，通过全成本核算，主动放弃部分低附加值的传统评价、检测服务项目，导致安全技术服务、职业健康技术服务、环保节能技术服务收入有一定幅度的减少，这是公司主动舍弃低价竞争的结果；另一方面，报告期内公司

的工业互联网+服务团队还存在组建队伍、研发成果的起步阶段，尚未完全形成具有市场竞争力的核心产品和服务，未能形成一定规模的营业收入。

2、报告期内，安全技术服务毛利率比上年同期减少 11.91%，主要原因是传统安全技术服务由于资质许可逐渐放开，大量不具备安全评价资质的单位进入服务市场，进一步拉低了服务收费价格。

3、报告期内，职业健康技术服务利率比上年同期减少 29.18%，主要原因是市场上开展职业健康技术服务的机构众多，机构普遍通过降价方式争夺客户，项目收费水平多年来保持持续下降的趋势，在公司进行成本核算的情况下，业务总量有所降低；与此同时，公司严格按照相关管理要求开展工作，所需支出的人力、物力成本较大，两方面原因造成毛利率降低。

4、报告期内，环保节能工程毛利率比上年同期减少 42.89%，主要原因是报告期内制造业企业整体经营状况不佳，企业开展技术改造的意愿不强，工程类项目数量减少。

5、报告期内，技术创新服务毛利率比上年同期提高 47.08%，主要原因是报告期内公司承接的园区规划等技术创新服务项目较多，此类项目较与往传统可行性研究报告相比，单个项目合同金额大幅提高，开展相同合同额的规划项目所支出的成本与传统可研报告所支出的成本低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽固镇经济开发区管理委员会	960,527.09	2.18%	否
2	定远经济开发区（定远盐化工业园）管理委员会	912,857.88	2.07%	否
3	蚌埠市汇智建设投资有限公司	781,422.35	1.77%	否
4	铜陵泰富特种材料有限公司	692,920.76	1.57%	否
5	中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	574,999.84	1.30%	否
合计		3,922,727.92	8.89%	-

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	安徽纵特保安服务有限公司	349,800.00	3.83%	否
2	安徽拜亚注册安全工程师事务所有限公司	280,000.00	3.06%	否
3	中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	280,000.00	3.06%	否
4	弋江区斯锐广告装饰服务部	265,000.00	2.90%	否
5	江苏润和南京软件外包园投资有限公司	250,928.06	2.75%	否
合计		1,425,728.06	15.60%	-

公司为中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司所属加油站、油库等设施提供咨询评价、检验检测服务；与此同时，公司外勤车辆所用燃料，主要通过中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司采购。

(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	-953,616.58	13,721,255.97	-106.95%
投资活动产生的现金流量净额	13,331,353.20	-1,724,927.57	872.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,155,753.96	-7,737,600.00	-82.95%

现金流量分析：

- 1、公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为-953,616.58元，较上一年度减少14,674,872.55元，变动比例为106.95%，主要原因是报告期内支付的职工薪酬增加8,208,574.24元，支付其他与经营活动相关的现金增加5,246,863.14元。
- 2、公司在报告期内投资活动产生的现金流量净额为13,331,353.20元，较上一年度增加15,056,280.77元，变动比例为872.86%，主要原因是报告期内公司购买的保本型理财产品到期后未继续投入购买新的理财产品。
- 3、公司在报告期内筹资活动产生的现金流量金额为-14,155,753.96元，较上一年度减少6,418,153.96元，变动比例为82.95%，主要原因是报告期内公司实施年度权益分配，现金分红13,800,000.00元。

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
祥源工程	控股子公司	工程技术开发、咨询、设计、施工、运营与维护	2,000,000.00	3,031,867.93	2,732,063.16	1,750,876.56	-748,935.74
注	控	安全	5,000,000.00	3,441,470.51	3,012,408.81	2,397,744.6	632,023.60

安师事务	控股子公司	技术咨询、培训、评估、技术转移				7	
中科创新院	参股公司	技术研发、转移、咨询、及成果产业化	2,600,000.00	3,495,152.42	3,495,322.23	0.00	7,887.04
镜湖毅达基金	参股公司	创业投资；股权投资、投资管理、资产管理	300,000,000.00	322,229,912.71	319,329,535.35	0.00	624,136.56
祥源汉兴	控股子公司	咨询服务；信息系统运行维护服务；网络技术服务；园区	10,000,000.00	1,063,659.46	927,536.62	47,169.81	-72,463.38

		管理服务					
智联南京	控股子公司	信息系统集成服务；物联网技术服务；；	10,000,000.00	3,673,527.80	3,263,928.10	15,575.22	-1,236,071.90
智联海南	控股子公司	认证服务；信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；园区管理服务；物联网技术服务	10,000,000.00	5,492,808.91	5,489,251.41	0.00	-10,748.59
智联合肥	控股子公司	信息系统集成服务；工业工程设计服务；管理	10,000,000.00	1,618,657.62	-37.38	0.00	-37.38

		服务； 咨询服务					
智联北京	控股子公司	信息系统集成服务； 设计服务； 管理服务； 咨询服务；	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
第壹站科技	控股子公司	信息系统集成服务； 设计服务； 管理咨询； 人力资源服务	10,000,000.00	10,456.34	-543.66	0.00	-543.66

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽祥源工程技术有限公司	祥源工程主要为公司安全环保等隐患治理方案提供工程设计与实施服务	对公司延伸产业链，为客户提供深层次服务具有重要意义
安徽祥源注册安全工程师事务所有限公司	祥源注安师事务所为社会提供注安师培养、注安师管家服务，是祥源科技服务板块的延伸	将有利于公司集聚全社会安全技术资源，为客户提供更加全面的安全技术服务
中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司	中科创新院将围绕公司创新方向，开展技术转移转化，将为公司技术	旨在将国内外领先安全、健康、节能、环保科研成果及创新技

	解决方案的研发提供技术支撑	术转移转化，最终实现产业化应用，将有助于延伸公司服务链，提升公司持续经营能力，增强公司的盈利能力
芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	基金重点支持成长性优质中小企业、“专精特新”企业，特别是与公司主营业务上下游配套的产业	根据公司战略发展需要，通过参与发起设立基金，将有利于公司整合产业资源，推动公司多元化发展
安徽祥源汉兴科技有限公司	祥源汉兴是公司安全管家服务模式的进一步延伸，将围绕园区转型升级的全过程提供一站式定制化服务	将有利于进一步提高公司为园区服务的深度，有利于持续挖掘园区服务需求
祥源智联（南京）科技有限公司	智联南京主要围绕园区和企业安全风险智能化管控领域开展软硬件的开发与服务，是公司走“工业互联网+”技术发展路线的重要载体	将有利于公司从传统线下安全技术服务向线上线下一体化服务转变
祥源智联（海南）科技有限公司	智联海南是公司面向国际化引才、引智、引业的重要平台	将有助于公司更好地与海外产业资源对接，加速祥源核心技术的海外市场拓展
祥源智联（合肥）科技有限公司	智联合肥主要聚焦数字化车间、智能工厂建设升级服务，是公司重要的发展方向	将有利于提升公司服务长三角区域企业智能化升级的能力
祥源智联（北京）科技有限公司	智联北京主要围绕京津冀地区产业智能化升级需求，提供定制化解决方案	将有利于公司整体解决方案在京津冀区域的推广与应用
安徽第壹站科技发展有限公司	第壹站科技是公司服务滁州苏滁产业园和周边企业的重要载体	有利于公司围绕苏滁产业园转型升级目标，提供定制化的解决方案和服务，打造工贸园区一站式服务的样板

（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	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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、 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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为许晓光，许晓光直接持有公司19,000,000股股份，占全部股权比例的95%。许晓光自公司成立时起，一直担任有限公司执行董事、总经理，股份公司成立后，担任股份公司董事长，实际控制经营公司并能够对公司经营产生重大影响。同时，公司另一名股东许天歌，系股东许晓光女儿，直接持有公司1,000,000股股份，占全部股权比例的5%。许晓光、许天歌父女二人合计持有公司100%的股权。若控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
政策变化带来的风险	公司目前从事的主要业务为安全技术服务、职业健康技术服务、节能环保技术服务、技术创新服务。其中，部分技术服务业务需要取得相关的行业资质许可证书，主管部门不断提高行业资质准入门槛、加强对服务机构的事中事后监管，对技术服务机构的服务行为进行了更加严格的规定；部分服务领域逐步去资质化，服务市场逐步放开，面临的竞争压力增大；与此同时，安全技术产业也面临着转型升级需求，未来可以为行业提供线上线下一体化解决方案的服务机构，将获得更大的市场机遇。这些变化可能会为行业带来较大的不确定性，为公司带来经营风险。
公司业务区域集中的经营风险	一方面,公司业务区域高度集中,业务开展还主要依赖于安徽省境内客户。随着公司业务拓展,新区域开发的挑战可能给公司业绩带来影响;另一方面,公司在既有检测、评价的专业优势以及丰富的人才储备优势下,大力开拓工程咨询、隐患排查、安全管家、工程设计、工程施工业务,为企业转型升级提供技术解决方案设计与施工,为社会提供安全、环保、节能、健康专项服务外包和管家服务。同时,在公司未来发展规划中,公司将业务地域扩展作为一项战略规划,在此过程中,公司需要打破竞争对手的地区壁垒。上述服务内容、服务方式的变化可能带来服务质量下降、管理难度增加等方面的公司经营风险。
公司治理风险	公司于2015年10月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后,公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度,并在经营活动中不断有提升公司治理水平。公司管理层的管理意识还需不断提高,执行更加规范的治理机制,应对和化解可能出现的公司治理风险。因此,股份公司存

	在一定治理风险。
非经常性损益对公司经营业绩影响的风险	公司 2023 年度非经常性损益中政府补助金额为 975,174.94 元, 同期归属于母公司所有者的非经常性损益净额 954,215.06 元, 同期合并报表净利润为 1,980,648.58 元, 非经常性损益占同期合并报表净利润的比例为 48.18%, 占比较高。
政府招投标项目的中标率波动风险	公司的政府补助收入主要为后补助资金, 用于鼓励和支持公司向社会提供公益性和低收费服务。提供服务的方式是公司接受政府相关部门委托开展平台建设及平台运营工作, 平台建设的后补助资金为一次性补助, 不具有可持续性, 平台运营的后补助资金在现有政策条件下具有一定的可持续性。但随着购买公共服务已经成为政府整合社会资源的主流模式, 各类公共服务的后补助将转化为公开招标的项目标的, 公司可能面临中标率波动的风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-004	对外投资	安徽祥源汉兴科技有限公司 80.00%股权	8000000.00 元	否	否
2023-014	对外投资	公司使用自有闲置资金购买保本型理财产品	5030000.00 元	否	否
2023-018	对外投资	祥源智联(南京)科技有限公司	10000000.00 元	否	否
2023-023	对外投资	安徽第壹站科技发展有限公司 80%股权	8000000.00 元	是	否
2023-027	对外投资	祥源智联(海南)科技有限公司	10000000.00 元	否	否
2023-031	对外投资	安徽祥源工程技术有限公司	8000000.00 元	否	否
2023-033	对外投资	祥源智联(北京)科技有限公司 70%股权	7000000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2023年3月15日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于设立控股子公司的议案》，本公司与固镇县工业建设投资有限公司共同出资设立控股子公司安徽祥源汉兴科技有限公司，注册地为安徽省蚌埠市，主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，安全咨询服务，环保咨询服务，节能管理服务，信息系统运行维护服务，网络技术服务，园区管理服务，工程管理服务，供应链管理服务，创业空间服务，人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务），物业管理，财务咨询，社会经济咨询，企业管理咨询，工程管理咨询，招投标代理服务。注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司拟认缴出资人民币8,000,000.00元，占注册资本的80.00%；固镇县工业建设投资有限公司拟认缴出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的20.00%。该项投资不会对公司业务和管理带来不利影响。

2、2023年5月5日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于使用部分自有闲置资金进行现金管理的议案》，公司使用部分自有闲置资金择机购买保本型理财产品，期限为一年。在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，使用单笔不超过1500万元、同时累计不超过10000万元的自有闲置资金进行理财。报告期内公司累计购买保本型理财产品2433万元，报告期末已全部到期，累计产生理财收益147,746.86元。

3、2023年5月18日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》。本公司拟出资设立全资子公司祥源智联（南京）科技有限公司，注册地为江苏省南京市，主要从事软件开发，软件销售，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，信息系统运行维护服务，物联网技术研发，物联网技术服务，物联网应用服务，数字技术服务，计算机软硬件及外围设备制造，物联网设备制造，物联网设备销售，互联网数据服务，工业互联网数据服务，人工智能通用应用系统。注册资本为人民币10,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币10,000,000.00元，占注册资本的100.00%。该项投资不会对公司业务和管理带来不利影响。

4、2023年9月22日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于设立控股子公司的议案》，公司与领航创想（海南）股权投资合伙（有限合伙）共同出资设立控股子公司安徽第壹站科技发展有限公司，注册地为安徽省滁州市，主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；工业工程设计服务；工程管理服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；人力资源服务；会议及展览服务。注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币8,000,000.00元，占注册资本的80.00%；领航创想（海南）股权投资合伙（有限合伙）认缴出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的20.00%。该项投资不会对公司业务和管理带来不利影响。

5、2023年10月11日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，公司出资设立全资子公司祥源智联（海南）科技有限公司，注册地为海南省三亚市，主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；医学研究和试验发展；专业设计服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；园区管理服务；检验检测服务；认证服务；会议及展览服务；体育健康服务；组织文化艺术交流活动。注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币10,000,000.00元，占注册资本的100.00%。该项投资不会对公司业务和管理带来不利影响。

6、2023年11月29日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于向全资子公司增资的议案》，因发展需要，公司向全资子公司安徽祥源工程技术有限公司增资，增资金额为8,000,000.00元。本次增资后，安徽祥源工程技术有限公司注册资本将由2,000,000.00元增加至10,000,000.00元，全部由公司认缴出资。该项投资不会对公司业务和管理带来不利影响。

7、2023年12月4日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》。本公司与领航创想（海南）股权投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立控股子公司祥源智联（北京）科技有限公司，注册地为北京市海淀区，主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；工业工程设计服务；工程管理服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；人力资源服务；会议及展览服务。注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币7,000,000.00元，占注册资本的70.00%；领航创想（海南）股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的30.00%。该项投资不会对公司业务和管理带来不利影响。

(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3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月23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3月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	95.00%	0	19,000,000	95.00%	
	董事、监事、高管	19,000,000	95.00%	0	19,000,000	95.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

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%	期末持有无限售股份数量	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	许晓光	19,000,000	0	19,000,000	95.00%	19,000,000	0	0	0
2	许天歌	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	0	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

许晓光与许天歌是父女关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 5 日	6.90		
合计	6.90	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 5 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年度权益分派预案》，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 5 月 18 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.60	-	-

第五节 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				
许晓光	董事长	男	2021年9月	2021年11月26日	2024年11月25日	19,000,000	0	19,000,000	95.00%
葛家求	董事副总经理	男	1982年3月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
姜雪松	董事副总经理	男	1970年4月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
章辉平	董事	男	1977年9月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
朱一伟	董事	男	1982年11月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
方孝斌	监事会主席	男	1975年1月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
赵永亮	监事	男	1978年7月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
陈龙泉	监事	男	1976年10月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
王若宇	总经理 董事会秘书	男	1982年7月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%
赵倩	财务负责人	女	1970年3月	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长与控股股东、实际控制人为同一人，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在直接关系。

(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
行政人员	19	4	0	23
销售人员	15	0	0	15
技术人员	105	47	0	152
财务人员	2	0	0	2
员工总计	141	51	0	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	22	35
本科	83	121
专科	23	24
专科以下	12	10
员工总计	141	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司与所有员工签订了劳动合同及聘用协议等。公司为了稳定管理层及核心技术人员，采取了或拟采取以下激励措施：

（一）公司建立任职资格体系及具有行业优势的薪酬激励机制，为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种升职机会，创造员工成长和发展的空间；

（二）公司倡导以“家”文化为核心的企业文化，公司全体员工形成了共同发展的愿景；

（三）公司计划在适当时候制定并执行相应股权激励计划，完善公司的激励机制。

（四）公司鼓励各岗位员工通过参加在职培训或继续教育提高职业技能，对产生的相关费用，公司给予资金支持。

需公司承担费用的离退休职工人数为：0 人

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定修订完善了《公司章程》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其

他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	中审亚太审字(2024)001965 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠	武迎春
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

审计报告

中审亚太审字(2024)001965 号

安徽祥源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽祥源科技股份有限公司（以下简称“祥源科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了祥源科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于祥源科技公司，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、 其他信息

祥源科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

祥源科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估祥源科技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祥源科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥源科技公司的财务报告过程。

五、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对祥源科技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祥源科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就祥源科技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，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）

中国注册会计师：武迎春

中国·北京

二〇二四年四月十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	9,038,554.06	10,816,571.40
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	5.2		19,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	5.3	49,500.00	472,000.00
应收账款	5.4	15,507,731.07	16,840,769.52
应收款项融资			
预付款项	5.5	2,567,660.31	470,597.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	560,251.67	485,479.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	2,633,418.53	2,501,816.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	101,265.89	
流动资产合计		30,458,381.53	50,887,234.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.9	1,247,584.72	1,244,079.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5.10	9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	5.11	7,121,948.36	7,206,088.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.12	764,934.62	342,353.97
无形资产	5.13		4,465.47
开发支出	5.14	3,449,967.25	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.15	1,113,456.29	611,962.38
其他非流动资产	5.16	5,452,956.50	
非流动资产合计		28,150,847.74	18,408,949.52
资产总计		58,609,229.27	69,296,183.94
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.17	121,369.50	178,213.40
预收款项			
合同负债	5.18	12,551,907.53	7,004,566.02
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	5.19		2,796,964.07
应交税费	5.20	1,017,956.55	1,362,578.16
其他应付款	5.21	297,623.32	372,925.00
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	5.22	454,489.20	128,517.43
其他流动负债	5.23	758,203.87	420,273.96
流动负债合计		15,201,549.97	12,264,038.04
非流动负债：			
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	5.24	155,734.18	184,901.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.25	19,365.91	1,880,365.91
递延所得税负债	5.15	136,404.81	51,353.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,504.90	2,116,620.08
负债合计		15,513,054.87	14,380,658.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.26	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	5.27	12,122,200.21	12,122,200.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	5,598,824.40	5,257,081.84
一般风险准备			
未分配利润	5.29	5,375,149.79	17,536,243.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,096,174.40	54,915,525.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,096,174.40	54,915,525.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,609,229.27	69,296,183.94

法定代表人：许晓光

主管会计工作负责人：许晓光

会计机构负责人：赵倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,147,811.81	7,682,720.72
交易性金融资产			19,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	14.1	49,500.00	
应收账款	14.2	14,184,777.73	14,330,155.09
应收款项融资			
预付款项		451,495.58	326,899.86
其他应收款	14.3	2,078,845.03	492,021.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,457,792.76	2,371,487.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,370,222.91	44,503,283.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	14.4	14,526,563.32	3,523,057.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,535,830.34	7,163,293.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		331,642.39	342,353.97
无形资产			4,465.47
开发支出		1,622,886.51	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		866,120.69	565,421.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,883,043.25	20,598,592.53
资产总计		57,253,266.16	65,101,876.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,555.00	97,793.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			2,677,275.88
应交税费		935,740.33	1,115,866.40
其他应付款		2,254,858.19	372,843.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,972,826.98	6,848,905.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		148,523.65	128,517.43
其他流动负债		718,369.62	410,934.34
流动负债合计		16,077,873.77	11,652,135.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		155,734.18	184,901.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		19,365.91	1,880,365.91
递延所得税负债		49,746.36	51,353.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		224,846.45	2,116,620.08
负债合计		16,302,720.22	13,768,756.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,122,200.21	12,122,200.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,577,803.00	5,236,060.44
一般风险准备			
未分配利润		3,250,542.73	13,974,859.66
所有者权益（或股东权益）合计		40,950,545.94	51,333,120.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		57,253,266.16	65,101,876.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		44,152,199.55	53,438,136.96
其中：营业收入	5.30	44,152,199.55	53,438,136.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,005,618.15	36,469,965.92
其中：营业成本	5.30	17,386,276.19	13,562,636.51
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	5.31	325,767.44	268,015.29

销售费用	5.32	2,281,590.95	2,071,209.47
管理费用	5.33	4,811,746.49	4,009,706.12
研发费用	5.34	16,292,503.94	16,751,647.03
财务费用	5.35	-92,266.86	-193,248.50
其中：利息费用		22,634.08	18,352.15
利息收入		114,900.94	211,600.65
加：其他收益	5.36	1,010,454.54	1,041,632.97
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	151,252.21	219,943.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		3,505.35	-76,010.27
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）	5.38	-2,711,829.68	-423,693.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	-2,466.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,593,992.35	17,806,054.20
加：营业外收入	5.40	2.20	10,501.89
减：营业外支出	5.41	316.16	300.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,593,678.39	17,816,255.16
减：所得税费用	5.42	-386,970.19	237,906.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,980,648.58	17,578,349.06
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）		1,980,648.58	17,578,349.06
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）		1,980,648.58	17,578,349.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,980,648.58	17,578,349.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,980,648.58	17,578,349.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.88
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.88

法定代表人：许晓光

主管会计工作负责人：许晓光

会计机构负责人：赵倩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	14.5	40,036,071.39	46,906,385.47
减：营业成本	14.5	14,054,414.74	9,773,755.76
税金及附加		302,435.26	250,540.28
销售费用		2,112,834.00	1,923,697.89
管理费用		4,325,686.85	3,830,725.37
研发费用		15,350,706.67	16,751,647.03
财务费用		-84,662.58	-185,578.35
其中：利息费用		18,828.30	17,650.15
利息收入		103,490.88	203,228.50
加：其他收益		1,005,813.93	1,031,562.71
投资收益（损失以“-”号填列）	14.6	151,252.21	219,943.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,505.35	-76,010.27
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）		-2,013,820.74	-317,129.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,466.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,115,435.73	15,495,974.21
加：营业外收入		0.31	10,501.89
减：营业外支出		316.16	300.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,115,119.88	15,506,175.17
减：所得税费用		-302,305.75	187,156.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,417,425.63	15,319,018.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,417,425.63	15,319,018.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,417,425.63	15,319,018.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.77

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,901,143.48	50,477,012.72
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		280,133.27	45,658.57
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	2,035,372.86	3,679,418.22
经营活动现金流入小计		54,216,649.61	54,202,089.51
购买商品、接受劳务支付的现金		9,138,709.67	8,177,687.31
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		30,653,587.71	22,445,013.47
支付的各项税费		4,382,171.05	4,109,198.14
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.2	10,995,797.76	5,748,934.62
经营活动现金流出小计		55,170,266.19	40,480,833.54
经营活动产生的现金流量净额		-953,616.58	13,721,255.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,330,000.00	68,530,000.00
取得投资收益收到的现金		147,746.86	295,953.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,477,746.86	68,825,953.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,116,393.66	220,881.46
投资支付的现金		5,030,000.00	70,330,000.00
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			
投资活动现金流出小计		11,146,393.66	70,550,881.46
投资活动产生的现金流量净额		13,331,353.20	-1,724,927.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		13,800,000.00	7,600,000.00
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	5.42.3	355,753.96	137,600.00
筹资活动现金流出小计		14,155,753.96	7,737,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,155,753.96	-7,737,600.00
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		-1,778,017.34	4,258,728.40
加：期初现金及现金等价物余额		10,816,571.40	6,557,843.00
六、期末现金及现金等价物余额		9,038,554.06	10,816,571.40

法定代表人：许晓光

主管会计工作负责人：许晓光

会计机构负责人：赵倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,996,925.09	45,512,605.74
收到的税费返还		280,128.40	18,729.94
收到其他与经营活动有关的现金		6,034,122.77	3,626,348.26
经营活动现金流入小计		52,311,176.26	49,157,683.94
购买商品、接受劳务支付的现金		6,955,800.79	6,322,926.95
支付给职工以及为职工支付的现金		26,650,224.89	20,964,434.30
支付的各项税费		3,923,851.60	3,745,794.44
支付其他与经营活动有关的现金		11,207,466.12	6,515,790.13
经营活动现金流出小计		48,737,343.40	37,548,945.82
经营活动产生的现金流量净额		3,573,832.86	11,608,738.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,330,000.00	68,530,000.00
取得投资收益收到的现金		147,746.86	295,953.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,477,746.86	68,825,953.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,550.03	220,881.46
投资支付的现金		16,030,000.00	70,330,000.00
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		16,587,550.03	70,550,881.46
投资活动产生的现金流量净额		7,890,196.83	-1,724,927.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		13,800,000.00	7,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		198,938.60	137,600.00
筹资活动现金流出小计		13,998,938.60	7,737,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,998,938.60	-7,737,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,534,908.91	2,146,210.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,682,720.72	5,536,510.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,147,811.81	7,682,720.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				12,122,200.21				5,257,081.84		17,536,243.77		54,915,525.82
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	20,000,000.00				12,122,200.21				5,257,081.84		17,536,243.77		54,915,525.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								341,742.56		-12,161,093.98		-11,819,351.42	
（一）综合收益总额										1,980,648.58		1,980,648.58	
（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								341,742.56	-14,141,742.56		-13,800,000.00	
1. 提取盈余公积								341,742.56	-341,742.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,800,000.00	-13,800,000.00	
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	20,000,000.00				12,122,200.21			5,598,824.40		5,375,149.79		43,096,174.40

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				12,122,200.21				3,725,179.96		9,089,796.59		44,937,176.76
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	20,000,000.00				12,122,200.21				3,725,179.96		9,089,796.59		44,937,176.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,531,901.88		8,446,447.18		9,978,349.06
（一）综合收益总额											17,578,349.06		17,578,349.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,531,901.88		-9,131,901.88		-7,600,000.00

1. 提取盈余公积								1,531,901.88		-1,531,901.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,600,000.00		-7,600,000.00
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	20,000,000.00				12,122,200.21			5,257,081.84		17,536,243.77		54,915,525.82

法定代表人：许晓光

主管会计工作负责人：许晓光

会计机构负责人：赵倩

(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	20,000,000.00				12,122,200.21				5,236,060.44		13,974,859.66	51,333,120.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				12,122,200.21				5,236,060.44		13,974,859.66	51,333,120.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								341,742.56			-10,724,316.93	-10,382,574.37
（一）综合收益总额											3,417,425.63	3,417,425.63
（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								341,742.56			-14,141,742.56	-13,800,000.00
1. 提取盈余公积								341,742.56			-341,742.56	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-13,800,000.00	-13,800,000.00
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	20,000,000.00				12,122,200.21				5,577,803.00		3,250,542.73	40,950,545.94

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	20,000,000.00				12,122,200.21				3,704,158.56		7,787,742.70	43,614,101.47

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				12,122,200.21			3,704,158.56		7,787,742.70	43,614,101.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,531,901.88		6,187,116.96	7,719,018.84
（一）综合收益总额										15,319,018.84	15,319,018.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,531,901.88		-9,131,901.88	-7,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,531,901.88		-1,531,901.88	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,600,000.00	-7,600,000.00
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、本年年末余额	20,000,000.00				12,122,200.21				5,236,060.44		13,974,859.66	51,333,120.31

安徽祥源科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

安徽祥源科技股份有限公司系由安徽祥源安全环境科学技术有限公司变更设立的股份公司，成立于 2005 年 12 月 9 日，于 2015 年 10 月 27 日整体变更为股份有限公司，取得蚌埠市经济开发区市场监督管理局营业执照，统一社会信用代码：913403007830672434，法定代表人：许晓光。

注册资本（股本）：人民币贰仟万元。

企业类型：股份有限公司（非上市）。

公司注册地：安徽省蚌埠市兰凌路 1 号办公楼。

证券代码：836371。

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统。

挂牌时间：2016 年 3 月 23 日。

新三板层级：基础层。

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

本公司为从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全咨询服务；标准化服务；公共安全管理咨询服务；消防技术服务；环保咨询服务，环境保护监测；节能管理服务；运行效能评估服务；合同能源管理；科技中介服务；工业工程设计服务；工程和技术研究和试验发展；工程管聚跃策，让星技企股务，樱刻设过管理，社会经济咨询服务；软件开发，信剧务；物联网应用服务；数字技术服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；人工智能通用应用系统；人工智能双创服务平台；创业投资（限投资未市企业）；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；创业空间服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）的服务类企业。

许可项目：安全评价业务；职业卫生技术服务；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司主营业务：提供安全技术服务、职业健康技术服务、环保节能技术服务、技术创新服务和技术培训服务。

1.3 公司历史沿革及经历的改制重组情况

2005 年 12 月 9 日，有限公司即公司前身安徽祥源安全环境科学技术有限公司经蚌埠市工商行政管理局核准依法登记设立。有限公司设立时注册资本为人民币 300 万元，有限公司设立时的注册号为 340300000039428。有限公司成立时股东出资情况及股权结构见下表：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	曾卫国	279.00	93.00	货币
2	蚌埠金石新材料有限公司	21.00	7.00	货币
合计		300.00	100.00	--

2010年3月12日，股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	许晓光	280.00	56.00	货币
2	李秋实	120.00	24.00	货币
3	苗飞虎	100.00	20.00	货币
合计		500.00	100.00	--

2012年10月19日，股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	许晓光	780.00	78.00	货币
2	李秋实	120.00	12.00	货币
3	苗飞虎	100.00	10.00	货币
合计		1000.00	100.00	--

2015年7月30日，股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	许晓光	730.00	73.00	货币
2	许兴慧	120.00	12.00	货币
3	许兴平	100.00	10.00	货币
4	许天歌	50.00	5.00	货币
合计		1000.00	100.00	--

2015年7月30日，股权变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	许晓光	950.00	95.00	货币
2	许天歌	50.00	5.00	货币
合计		1000.00	100.00	--

2015年10月26日，股份公司全体发起人召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会，一致通过了关于设立股份公司等议案，并作出了股东大会决议。

2015年10月27日，蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局向股份公司核发了《企业法人营业执照》，统一社会信用代码913403007830672434，注册资本为1000万元。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	许晓光	9,500,000	95.00	净资产折股
2	许天歌	500,000	5.00	净资产折股
	合计	10,000,000	100.00	--

2016年12月31日，根据公司2016年第四次临时股东大会决议，全体股东一致同意将公司注册资本由人民币1000万元变更为人民币2000万元，该增加的注册资本由公司整体变更为股份公司时的净资产高于股本计入资本公积部分转增。2017年1月6日，公司取得蚌埠市工商行政和质量技术监督局颁发的《营业执照》，完成变更登记。

股份公司股份转增后股权结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
1	许晓光	19,000,000	95.00	净资产折股
2	许天歌	1,000,000	5.00	净资产折股
	合计	20,000,000	100.00	--

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月12日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

1.4 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共8户，本年度合并财务报表范围包括子公司安徽祥源工程技术有限公司、安徽祥源注册安全工程师事务所有限公司、安徽祥源汉兴科技有限公司、祥源智联（南京）科技有限公司、祥源智联（海南）科技有限公司、祥源智联（合肥）科技有限公司、祥源智联（北京）科技有限公司、安徽第壹站科技发展有限公司，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加6户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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

减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300 万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.19 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.19.3.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计

利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转

回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

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

3.12.1 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合2的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合1的应收款项，承兑人为银行的承兑汇票，本公司预计不存在信用损失。

组合名称	组合内容
组合1-银行承兑组合	银行承兑汇票
组合2-商业承兑组合	商业承兑汇票

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

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

3.13.1 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1-按账龄划段划分为类似信用风险特征组合	应收非关联方货款
组合 2-应收关联方组合	应收关联方货款

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

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

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

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

3.15 其他应收款

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.15.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	组合内容
组合 1-一般性往来组合	一般性往来款
组合 2-备用金、押金及保证金组合	员工备用金、押金及保证金
组合 3-关联方往来组合	应收关联方往来款

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

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，子公司领用和发出时按个别认定法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不

同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1-按应收非关联方划段划分为类似信用风险特征组合	应收非关联方合同资产
组合 2-应收关联方组合	应收关联方合同资产

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交

易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.19.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.20 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.21 固定资产

3.21.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.21.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3年/5年	5.00	31.67/19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.21.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.21.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.23 借款费用

3.23.1 借款费用资本化的确认原则

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

损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.23.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.23.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关

金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.25.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.26 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.28 合同负债

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

3.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.29.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.30 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.31 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.31.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.31.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3.32 股份支付

3.32.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.32.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

3.32.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.32.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.32.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付

交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.33 收入

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

公司营业收入主要包括提供安全技术服务收入、职业健康技术服务收入、环保节能技术服务收入（含环保节能工程收入）、技术创新服务收入和技术培训服务收入五类收入。

3.33.1.1 各类收入具体确认原则如下：

1、安全技术服务收入、职业健康技术服务收入、环保节能技术服务收入等出具的技术报告部分需要通过专家评审，在出具报告最终稿时一次性确认收入，同时结转相应的成本。

2、技术创新服务收入和技术培训服务收入服务完成后即确认收入。

3、环保节能工程收入

在环保节能工程合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

3.34 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.35 递延所得税资产/递延所得税负债

3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.35.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.35.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.36 租赁

租赁是指此类公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，此类公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.36.1 本公司作为承租人

3.36.1.1 初始计量

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

3.36.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.36.2 本公司作为出租人

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

3.36.2.1 经营租赁

本公司采用直线法 /（其他系统、合理的摊销方法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.37 其他重要的会计政策和会计估计

3.37.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税工程收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按应税收入的13%、9%、6%税率计算销项

		税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	按应税收入的6%税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	母公司按应纳税所得额的15%计缴;子公司按应纳税所得额的20%计缴。

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 根据《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》规定,2023年1月1日至2023年12月31日,向中小微企业征收的地方水利建设基金按现有费率的90%征收。对于《中小企业划型标准规定》和《金融业企业划型标准规定》所列行业以外的缴费人,以及《中小企业划型标准规定》所列行业但未采用营业收入指标或资产总额指标划型确定的缴费人,微型企业标准为增值税销售额(年)100万元以下(不含100万元);小型企业标准为增值税销售额(年)2000万元以下(不含2000万元);中型企业标准为增值税销售额(年)1亿元以下(不含1亿元)。本公司及子公司安徽祥源工程技术有限公司、安徽祥源注册安全工程师事务所有限公司、安徽祥源汉兴科技有限公司、祥源智联(南京)科技有限公司、祥源智联(海南)科技有限公司、祥源智联(合肥)科技有限公司、祥源智联(北京)科技有限公司、安徽第壹站科技发展有限公司符合法律关于中小微企业标准的规定,地方水利建设基金按现有费率的90%征收。

4.2.2 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第10号)规定,2023年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税、教育费附加、地

方教育附加。子公司安徽祥源工程技术有限公司、安徽祥源注册安全工程师事务所有限公司、安徽祥源汉兴科技有限公司、祥源智联（南京）科技有限公司、祥源智联（海南）科技有限公司、祥源智联（合肥）科技有限公司、祥源智联（北京）科技有限公司、安徽第壹站科技发展有限公司符合法律关于小微企业标准的规定，减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加。

4.2.3 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”安徽祥源科技股份有限公司符合法律关于国家需要重点扶持的高新技术企业的法律规定减按 15%征收。注：高新技术企业证书编码：GR202334000484，发证时间：2023 年 10 月 18 日，有效期三年。

4.2.4 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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 2023 年第 13 号）的规定，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日；对小型微利企业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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司安徽祥源工程技术有限公司、安徽祥源注册安全工程师事务所有限公司、安徽祥源汉兴科技有限公司、祥源智联（南京）科技有限公司、祥源智联（海南）科技有限公司、祥源智联（合肥）科技有限公司、祥源智联（北京）科技有限公司、安徽第壹站科技发展有限公司符合法律关于小微企业标准的规定，2023 年所得按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,008.30	140,080.35
银行存款	8,718,545.76	10,248,331.05
其他货币资金	275,000.00	428,160.00
合计	9,038,554.06	10,816,571.40

其他说明：

- （1）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。
- （2）本期期末其他货币资金：①大陆马牌轮胎有限公司的“涉爆隐患整改项目”提供的

银行保函 265,000.00 元，保函期限为 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 6 月 1 日，截止 2024 年 6 月 1 日使用受限。②蚌埠市汇智建设投资有限公司的“XY/AP-2023-394”号合同提供的银行保函 10,000 元，保函期限为 2023 年 1 月 18 日至 2023 年 12 月 31 日，截止 2023 年 12 月 31 日使用受限。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,300,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		19,300,000.00
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		19,300,000.00

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	49,500.00	472,000.00
其中：银行承兑汇票	49,500.00	472,000.00
商业承兑汇票		
小计	49,500.00	472,000.00
减：坏账准备		
合计	49,500.00	472,000.00

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,486,353.60	16,184,510.43
1 至 2 年	5,077,562.10	1,636,947.35
2 至 3 年	835,335.00	249,899.99
3 至 4 年	181,540.00	119,580.00
4 至 5 年	105,080.00	476,459.61
5 年以上	1,979,842.02	1,659,852.40
小计	21,665,712.72	20,327,249.78
减：坏账准备	6,157,981.65	3,486,480.26
合计	15,507,731.07	16,840,769.52

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	217,997.41	1.01	217,997.41	100.00		236,467.40	1.16	236,467.40	100.00	
按组合计提坏账准备	21,447,715.31	98.99	5,939,984.24	27.70	15,507,731.07	20,090,782.38	98.84	3,250,012.86	16.18	16,840,769.52
其中：组合1-按账龄划分为类似信用风险特征组合	21,447,715.31	100.00	5,939,984.24	27.70	15,507,731.07	20,090,782.38	100.00	3,250,012.86	16.18	16,840,769.52
组合2-应收关联方组合										
合计	21,665,712.72	/	6,157,981.65	/	15,507,731.07	20,327,249.78	/	3,486,480.26	/	16,840,769.52

5.4.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽淮化股份有限公司	123,297.60	123,297.60	100.00	债务人破产
合肥海润光伏科技有限公司	93,094.81	93,094.81	100.00	债务人破产
华电宿州生物质能发电有限公司	1,605.00	1,605.00	100.00	债务人破产
合计	217,997.41	217,997.41	100.00	0.00

按单项计提坏账准备的说明：债务人破产，按照破产分配方案金额单项计提坏账准备。

5.4.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1-按账龄划分为类似信用风险特征组合	21,447,715.31	5,939,984.24	27.70
合计	21,447,715.31	5,939,984.24	27.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	236,467.40		18,469.99		217,997.41

按组合计提坏账准备	3,250,012.86	2,689,971.38			5,939,984.24
其中：组合1-按账龄划分划分为类似信用风险特征组合	3,250,012.86	2,689,971.38			5,939,984.24
组合2-应收关联方组合	-				
合计	3,486,480.26	2,689,971.38	18,469.99		6,157,981.65

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为4,611,500.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为21.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为852,220.11元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
安徽固镇经济开发区管理委员会	1,564,000.00	7.22	270,602.68
蚌埠市汇智建设投资有限公司	1,333,500.00	6.15	240,092.77
蚌埠市淮上区应急管理局	828,000.00	3.82	248,602.80
合肥合燃华润燃气有限公司	460,000.00	2.12	47,161.78
全椒经济开发区管理委员会	426,000.00	1.97	45,760.08
合计	4,611,500.00	21.28	852,220.11

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,561,922.31	99.78	466,997.66	99.24
1至2年	5,738.00	0.22	3,600.00	0.76
2至3年				
3年以上				
合计	2,567,660.31	100.00	470,597.66	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
合肥绪铭科技有限公司	1,516,695.00	59.07
安徽博曼电机销售有限公司	156,540.00	6.10
张慧	113,020.00	4.40
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	84,800.00	3.30
安徽汇民防爆电气有限公司	77,999.10	3.04
合计	1,949,054.10	75.91

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	560,251.67	485,479.63
合计	560,251.67	485,479.63

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	396,452.05	201,806.26
1至2年	115,051.48	343,554.00
2至3年	163,057.06	43,012.00
3至4年	36,012.00	47,700.00
4至5年	40,600.00	39,890.00
5年以上	51,690.00	11,800.00
小计	802,862.59	687,762.26
减：坏账准备	242,610.92	202,282.63
合计	560,251.67	485,479.63

5.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	64,631.00	10,000.00
保证金、押金	242,094.36	675,029.00
垫付款项	496,137.23	2,733.26
合计	802,862.59	687,762.26

5.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	202,282.63			202,282.63
2023年1月1日余额在本期				
--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	46,228.29			46,228.29
本期转回	5,900.00			5,900.00

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	242,610.92			242,610.92

5.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1-一般性往来组合	8,324.23		8,324.23		
组合2-备用金、押金及保证金组合	193,958.40	54,352.52	5,700.00		242,610.92
组合3-关联方往来组合					
合计	202,282.63	54,352.52	14,024.23		242,610.92

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽铜峰电子股份有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	12.46	
安徽中烟工业有限责任公司	保证金、押金	67,700.00	1-2年	8.43	16,484.37
张斌	备用金	50,000.00	1年以内	6.23	6,057.48
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	保证金、押金	42,634.18	1年以内	5.31	5,165.11
蚌埠市公共资源交易中心固镇分中心	保证金、押金	38,660.00	1年以内	4.82	4,683.64
合计	/	298,994.18	/	37.25	32,390.60

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	185,384.33		185,384.33	140,087.76		140,087.76
合同履约成本	2,448,034.20		2,448,034.20	2,361,728.45		2,361,728.45
合计	2,633,418.53		2,633,418.53	2,501,816.21		2,501,816.21

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	93,074.43
租赁及物管费	8,191.46
合计	101,265.89

5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司	1,244,079.37			3,505.35						1,247,584.72
小计	1,244,079.37			3,505.35						1,247,584.72
合计	1,244,079.37			3,505.35						1,247,584.72

5.10 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

其他说明：

1、芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）由普通合伙人“安徽毅达汇承股权投资管理企业（有限合伙）”与“安徽省中小企业发展基金有限公司”“江苏高科技投资集团有限公司”“芜湖产业投资基金有限公司”“芜湖市拓实建设有限公司”“安徽祥源科技股份有限公司”“南京毅达汇员芜镜创业投资合伙企业（有限合伙）”按照《中华人民共和国合伙企业法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及其他相关法律法规规定，在安徽省芜湖市设立一家有限合伙企业，主要从事股权投资业务。

2、基金的经营期限为七年，自基金成立之日起计算，基金营业执照签发之日为基金成

立之日；基金成立之日起五年内为投资期，投资期届满至基金成立七年届满之日为基金的退出期；投资期满后，基金不得对外投资；

3、基金规模为人民币 30000 万元，安徽祥源科技股份有限公司以自有资金认缴出资人民币 900 万元，截止 2023 年 12 月 31 日基金总认缴出资额的 100%即 900 万元，持股比例为 3%。

5.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,121,948.36	7,206,088.33
固定资产清理		
合计	7,121,948.36	7,206,088.33

5.11.1 固定资产

5.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	7,056,039.26	2,341,051.00	1,428,728.23	4,020,459.65	2,199,650.28	17,045,928.42
2. 本期增加金额		571,663.71	338,539.51	57,079.65	383,102.15	1,350,385.02
(1) 购置		571,663.71	338,539.51	57,079.65	383,102.15	1,350,385.02
3. 本期减少金额				42,597.43		42,597.43
(1) 处置或报废				42,597.43		42,597.43
4. 期末余额	7,056,039.26	2,912,714.71	1,767,267.74	4,034,941.87	2,582,752.43	18,353,716.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,178,392.10	1,742,660.82	1,231,389.65	3,215,498.65	1,471,898.87	9,839,840.09
2. 本期增加金额	334,961.40	389,886.39	132,453.63	307,037.66	260,170.24	1,424,509.32
(1) 计提	334,961.40	389,886.39	132,453.63	307,037.66	260,170.24	1,424,509.32
3. 本期减少金额				32,581.76		32,581.76
(1) 处置或报废				32,581.76		32,581.76
4. 期末余额	2,513,353.50	2,132,547.21	1,363,843.28	3,489,954.55	1,732,069.11	11,231,767.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,542,685.76	780,167.50	403,424.46	544,987.32	850,683.32	7,121,948.36
2. 期初账面价值	4,877,647.16	598,390.18	197,338.58	804,961.00	727,751.41	7,206,088.33

至本审计报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.12 使用权资产

项目	期末余额	期初余额

房屋建筑物原值	1,158,602.21	648,154.42
累计折旧	393,667.59	305,800.45
减值准备		
净值	764,934.62	342,353.97

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	224,005.95	224,005.95
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	224,005.95	224,005.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	219,540.48	219,540.48
2. 本期增加金额		
(1) 计提	4,465.47	4,465.47
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	224,005.95	224,005.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	4,465.47	4,465.47

5.14 开发支出

项目	期初	本期增加金额		本期减少金额			期末
	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	余额
工业企业生产安全智慧管理和服务平台		777,257.91			777,257.91		
化工园区对外危险货物运输风险论证技术研究		686,496.08			686,496.08		
化工园区整体性安全风险评估技术研究		601,991.08			601,991.08		
一般工贸园区整体性安全风险评估技术研究		1,035,272.27			1,035,272.27		

化工园区内危险品运输风险评估技术研究	1,034,293.95		1,034,293.95	
冶金工程粉尘职业病危害治理技术研究	251,804.32		251,804.32	
安全评价报告评审工作规范研究	2,058,306.38		2,058,306.38	
化工园区对外危险货物运输风险论证技术规范研究	1,015,844.26		1,015,844.26	
粉末冶金过程中金属粉末干燥装置本质安全与职业健康技术研究	245,032.73		245,032.73	
爆炸性粉尘旋喷除尘器研制	1,486,168.30		1,486,168.30	
狭小作业环境下设备吊装设备设计研发	1,456,372.66		1,456,372.66	
工贸企业安全监管移动端 APP 开发	709,866.44		709,866.44	
物联网感知监控设备在园区消防及燃气安全中的应用	490,051.19		490,051.19	
化工园区车辆管理与智能调度系统研发	522,280.12		522,280.12	
工业园区公共管廊沉降监控与低碳运行管理技术研究	623,033.49		623,033.49	
危险化学品出入库溯源追踪管技术研究	677,413.10		677,413.10	
企业重点场所人员作业管理与作业环境监测技术研究	659,517.19		659,517.19	
基于电子围栏设备的封闭区域预警系统开发	528,058.15		78,997.71	449,060.44
基于压力、流量传感器自动化调节装置研发	885,318.44		296,873.70	588,444.74
分布式智能代理计算架构的设计与应用	1,229,215.12		643,833.79	585,381.33
化工园区公共管廊振动监测及预警技术研究	534,393.59		50,395.00	483,998.59
智慧化工企业数字孪生综合管理平台	799,710.18		42,282.13	757,428.05
基于 FPGA 的总线通信传感器数据低时延上传方法研究工贸行安全监管平台	642,737.10		57,083.00	585,654.10
工贸行业安全监管平台	475,435.01		475,435.01	
园区安全风险智能化管控平台	171,748.22		171,748.22	
实验室智能化管理平台	144,853.91		144,853.91	
合计	19,742,471.19		16,292,503.94	3,449,967.25

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	6,400,592.63	1,006,624.51	3,688,762.88	564,949.60
租赁负债	610,223.38	106,831.78	313,418.50	47,012.78
合计	7,010,816.01	1,113,456.29	4,002,181.38	611,962.38

5.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
使用权资产	764,934.62	136,404.81	342,353.97	51,353.10
合计	764,934.62	136,404.81	342,353.97	51,353.10

5.16 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	5,369,216.00		5,369,216.00			
预付设备款	83,740.50		83,740.50			
合计	5,452,956.50		5,452,956.50			

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	121,369.50	178,213.40
合计	121,369.50	178,213.40

5.17.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州中泰安科粉体科技有限公司	54,881.00	未到付款节点
蚌埠夏博文窗帘有限公司	11,130.00	未到付款节点
中海鸿展环境科技有限公司	10,000.00	未到付款节点
安徽尘缘节能环保科技有限公司	8,140.00	未到付款节点
安徽普鸿暖通工程有限公司	8,120.00	未到付款节点
合计	92,271.00	

5.18 合同负债

5.18.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	12,551,907.53	7,004,566.02
合计	12,551,907.53	7,004,566.02

5.18.2 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥高新技术产业开发区应急管理行政执法大队	2,848,730.00	报告未归档
铜陵经济技术开发区管理委员会	1,317,000.00	报告未归档

中新苏滁高新技术产业开发区管理委员会	448,200.00	报告未归档
康宁汽车环保(合肥)有限公司	429,240.00	报告未归档
安徽九鼎药业有限公司	270,000.00	报告未归档
合计	5,313,170.00	

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,796,964.07	32,519,970.07	35,316,934.14	
二、离职后福利-设定提存计划		1,454,518.41	1,454,518.41	
三、辞退福利		15,363.00	15,363.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,796,964.07	33,989,851.48	36,786,815.55	

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,796,964.07	29,278,905.93	32,075,870.00	
二、职工福利费		1,417,636.14	1,417,636.14	
三、社会保险费		746,541.50	746,541.50	
其中：医疗保险费		722,599.15	722,599.15	
工伤保险费		18,267.65	18,267.65	
生育保险费		5,674.70	5,674.70	
四、住房公积金		371,041.00	371,041.00	
五、工会经费和职工教育经费		705,845.50	705,845.50	
合计	2,796,964.07	32,519,970.07	35,316,934.14	

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,410,440.27	1,410,440.27	
2、失业保险费		44,078.14	44,078.14	
合计		1,454,518.41	1,454,518.41	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5.19.4 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、辞退福利		15,363.00	15,363.00	
合计		15,363.00	15,363.00	

5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	634,296.41	939,027.70
城建税	75,274.35	44,107.93
企业所得税	96,230.74	227,641.49

房产税	2,857.19	1,428.57
土地使用税	155.03	86.13
个人所得税	135,440.76	108,490.54
印花税	9,945.48	2,453.75
教育费附加	32,266.99	18,920.87
地方教育费附加	21,511.33	12,613.92
水利基金	9,978.27	7,807.26
合计	1,017,956.55	1,362,578.16

5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	297,623.32	372,925.00
合计	297,623.32	372,925.00

5.21.1 其他应付款

5.21.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	1,059.66	237,447.16
暂欠款	296,563.66	135,477.84
合计	297,623.32	372,925.00

5.21.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博士后科研工作站	230,000.00	博士后科研工作站补助暂未发放
合计	230,000.00	

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.24）	454,489.20	128,517.43
合计	454,489.20	128,517.43

5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	758,203.87	420,273.96
合计	758,203.87	420,273.96

5.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债原值	628,874.71	330,352.29
未确认融资费用	18,651.33	16,933.79
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.22）	454,489.20	128,517.43
合计	155,734.18	184,901.07

5.25 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	1,880,365.91		1,861,000.00	19,365.91
合计	1,880,365.91		1,861,000.00	19,365.91

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期 计入 其他 收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
重点小巨人 服务项目	1,880,365.91				1,861,000.00	19,365.91	收益相关

其他说明：“安徽省经济和信息化厅关于督促收回相关企业预拨奖补资金函”，政策规定，其中安徽祥源科技股份有限公司 1,596,000.00 元万元拨款的奖补资金收回。

5.26 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

5.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,122,200.21			12,122,200.21
合计	12,122,200.21			12,122,200.21

5.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,257,081.84	341,742.56		5,598,824.40
合计	5,257,081.84	341,742.56		5,598,824.40

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	17,536,243.77	9,089,796.59
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	17,536,243.77	9,089,796.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,980,648.58	17,578,349.06
减：提取法定盈余公积	341,742.56	1,531,901.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,800,000.00	7,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,375,149.79	17,536,243.77

5.30 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,152,199.55	17,386,276.19	53,438,136.96	13,562,636.51
合计	44,152,199.55	17,386,276.19	53,438,136.96	13,562,636.51

5.30.1 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品转让的时间分类		
在某一时点	42,401,322.99	49,327,939.79
在某一时间段	1,750,876.56	4,110,197.17
合计	44,152,199.55	53,438,136.96

5.30.2 主营业务收入和主营业务成本按服务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	44,152,199.55	17,386,276.19	53,438,136.96	13,562,636.51
安全技术服务	28,751,677.16	7,678,595.81	32,838,434.05	4,859,630.38
职业健康技术服务	11,444,023.19	7,096,123.30	13,233,986.90	4,344,635.49
环保节能技术服务	1,148,547.17	282,951.02	1,936,415.10	324,748.26
环保节能工程	1,750,876.56	2,064,331.33	4,110,197.17	3,082,868.07
技术创新服务	1,057,075.47	264,274.73	1,319,103.74	950,754.31
运营管理				
二、其他业务				
合计	44,152,199.55	17,386,276.19	53,438,136.96	13,562,636.51

5.30.3 销售收入主要客户情况

5.30.3.1 2023 年度销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
安徽固镇经济开发区管理委员会	960,527.09	2.18
定远经济开发区（定远盐化工业园）管理委员会	912,857.88	2.07
蚌埠市汇智建设投资有限公司	781,422.35	1.77
铜陵泰富特种材料有限公司	692,920.76	1.57
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	574,999.84	1.30
合计	3,922,727.92	8.89

5.30.3.2 2022 年度销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
大陆马牌轮胎（中国）有限公司	1,944,954.13	3.64
安徽固镇经济开发区管理委员会	1,287,264.15	2.41
天长市铜城镇人民政府	1,161,415.09	2.17
铜陵经济技术开发区管理委员会	849,056.60	1.59
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	784,905.66	1.47
合计	6,027,595.63	11.28

5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155,670.55	127,684.35
教育费附加	66,697.30	54,486.53
地方教育费附加	44,464.85	36,324.32
房产税	8,571.55	8,571.52
土地使用税	482.29	516.80
印花税	15,067.08	9,311.92
水利基金	28,213.82	27,099.85
车船税	6,600.00	4,020.00
合计	325,767.44	268,015.29

5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,201,535.19	941,834.30
办公费	281,664.31	339,818.08
交通费	12,561.46	13,830.38
房租费	45,250.00	181,745.90
水电费	25,223.99	55,532.89
物业费	89,485.02	39,423.72
广告费	398,797.64	261,757.73
差旅费	209,836.45	191,846.47
通讯费	7,562.79	31,842.90
修理费	8,315.93	12,183.10
耗材	1,358.17	1,394.00
合计	2,281,590.95	2,071,209.47

5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,249,780.48	969,920.94
福利费	73,240.93	102,791.93
交通费	9,691.69	5,071.30
差旅费	231,081.96	120,628.50
通讯费	20,935.11	5,989.65
办公费	366,995.73	266,442.79
五险一金	228,737.72	103,399.20
维修费	85,584.66	
业务费	1,451,259.43	1,403,353.72
职工教育费	359,974.55	330,606.10
低值易耗品	11,172.97	
折旧费	288,470.97	276,016.42
其他	8,686.59	8,713.60
聘请中介机构费用	290,839.61	244,573.02
绿化费	45,535.85	114,009.98
车辆保险费	43,961.85	30,297.02
无形资产摊销	4,465.47	17,118.95
残疾人就业保障金	10,813.50	10,773.00
房屋租赁费	27,080.76	

物业管理费	2,690.62	
水电费	395.09	
空调服务费	110.95	
耗材	240.00	
合计	4,811,746.49	4,009,706.12

5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,471,193.98	16,140,371.73
直接投入	143,228.43	22,666.72
新产品设计费		145,631.07
仪器设备及折旧	305,936.11	261,696.64
其他相关费用	372,145.42	181,280.87
合计	16,292,503.94	16,751,647.03

按照研发项目列示的研发费用见本附注“5.13 开发支出 一、费用化支出”。

5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,810.94	16,164.15
减：利息收入	114,900.94	211,600.65
手续费支出	3,823.14	2,188.00
合计	-92,266.86	-193,248.50

5.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	977,718.81	912,326.25
代扣个人所得税手续费返回	17,790.17	7,772.62
增值税加计扣除抵减金额	14,945.56	121,534.10
合计	1,010,454.54	1,041,632.97

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2023 年中央引导地方科技发展资金		500,000.00	与收益相关
失业保险金返还	32,908.81	39,293.00	与收益相关
市人社局一次性扩岗补助资金	8,000.00	7,000.00	与收益相关
2020 年市级双强六好以奖代补资金		10,000.00	与收益相关
知识产权奖补	4,000.00	52,400.00	与收益相关
支持创新奖励资金		250,000.00	与收益相关
2021 年高校毕业生技能人才企业补贴		2,000.00	与收益相关
2023 年产业产业扶持资金		50,750.00	与收益相关
收入低于 10 万，享受政府性附加税费、基金减免		43.25	与收益相关
税控系统技术维护费抵减增值税	560.00	840.00	与收益相关
蚌埠经济开发区社会事业局 2021-2022 年度 博士后科研工作站补助	80,000.00		与收益相关

蚌埠经济开发区综合执法局 22 年度知识产权奖补区级配套部分	50,750.00		与收益相关
蚌埠经济开发区科技经济信息化局中小微企业基地建设产业扶持政策奖补市	400,000.00		与收益相关
2022 年认定高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
蚌埠经济开发区综合执法局 23 年产业扶持政策奖补市级奖励	1,500.00		与收益相关
支持中小企业公关服务示范平台建设	200,000.00		与收益相关
合计	977,718.81	912,326.25	与收益相关

5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,505.35	-76,010.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,746.86	295,953.89
合计	151,252.21	219,943.62

5.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,671,501.39	-513,375.09
其他应收款坏账损失	-40,328.29	89,681.66
合计	-2,711,829.68	-423,693.43

5.39 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-2,466.12	
合计	-2,466.12	

5.40 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.20	10,501.89	2.20
合计	2.20	10,501.89	2.20

5.41 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
社保滞纳金	316.16	300.93	316.16
合计	316.16	300.93	316.16

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,472.01	149,495.69
递延所得税费用	-416,442.20	88,410.41
合计	-386,970.19	237,906.10

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,593,678.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	239,051.76
子公司适用不同税率的影响	-25,141.40
调整以前期间所得税的影响	246.96
非应税收入的影响	-65,525.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,417.69
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	1,577,297.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-2,299,317.79
所得税费用	-386,970.19

5.43 现金流量表项目

5.43.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	115,026.93	212,360.65
政府补助	991,798.07	2,635,277.08
往来款项及其他	928,547.86	831,780.49
合计	2,035,372.86	3,679,418.22

5.43.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,702,768.43	2,805,981.75
往来款项及其他	7,293,029.33	2,942,952.87
合计	10,995,797.76	5,748,934.62

5.43.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	355,753.96	137,600.00
合计	355,753.96	137,600.00

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,980,648.58	17,578,349.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,711,829.68	423,693.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,391,927.56	1,424,173.71
无形资产摊销	4,465.47	17,118.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

财务费用		
投资损失	-151,252.21	-219,943.62
递延所得税资产减少	-501,493.91	85,305.41
递延所得税负债增加	85,051.71	
存货的减少	-131,602.32	354,593.45
经营性应收项目的减少	-5,663,097.57	-8,019,534.00
经营性应付项目的增加	-680,093.57	2,077,499.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-953,616.58	13,721,255.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,038,554.06	10,816,571.40
减：现金的期初余额	10,816,571.40	6,557,843.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,778,017.34	4,258,728.40

5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,038,554.06	10,816,571.40
其中：库存现金	45,008.30	140,080.35
可随时用于支付的银行存款	8,718,545.76	10,248,331.05
可随时用于支付的其他货币资金	275,000.00	428,160.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,038,554.06	10,816,571.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

5.45 所有权或使用权受限制的资产

无。

5.46 政府补助

5.46.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
失业保险金返还	32,908.81				32,908.81			是
市人社局一次性扩岗补助资金	8,000.00				8,000.00			是

知识产权奖补	4,000.00			4,000.00			是
税控系统技术维护费抵减增值税	560.00			560.00			是
蚌埠经济开发区社会事业局 2021-2022 年度博士后科研工作站补助	80,000.00			80,000.00			是
蚌埠经济开发区综合执法局 22 年度知识产权奖补区级配套部分	50,750.00			50,750.00			是
蚌埠经济开发区科技经济信息化局中小微企业基地建设产业扶持政策奖补市	400,000.00			400,000.00			是
2022 年认定高新技术企业奖励	200,000.00			200,000.00			是
蚌埠经济开发区综合执法局 23 年产业扶持政策奖补市级奖励	1,500.00			1,500.00			是
支持中小企业公关服务示范平台建设	200,000.00			200,000.00			是
重点小巨人服务项目						265,000.00	
合计	977,718.81			977,718.81		265,000.00	—

5.46.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
失业保险金返还	与收益相关	32,908.81		
市人社局一次性扩岗补助资金	与收益相关	8,000.00		
知识产权奖补	与收益相关	4,000.00		
税控系统技术维护费抵减增值税	与收益相关	560.00		
蚌埠经济开发区社会事业局 2021-2022 年度博士后科研工作站补助	与收益相关	80,000.00		
蚌埠经济开发区综合执法局 22 年度知识产权奖补区级配套部分	与收益相关	50,750.00		
蚌埠经济开发区科技经济信息化局中小微企业基地建设产业扶持政策奖补市	与收益相关	400,000.00		
2022 年认定高新技术企业奖励	与收益相关	200,000.00		
蚌埠经济开发区综合执法局 23 年产业扶持政策奖补市级奖励	与收益相关	1,500.00		
支持中小企业公关服务示范平台建设	与收益相关	200,000.00		
合计	—	977,718.81		

5.47 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
工业企业生产安全智慧管理和服务平台	777,257.91	1,006,655.01
新型耐腐蚀化工物料存储及分装设备研发		592,828.82
危险品库房防盗系统的研究与开发		731,032.97

实验室通风换气系统研究与开发		713,049.13
化工园区新型应急事故水池的研究开发		1,044,861.44
化工园区对外危险货物运输风险论证技术研究	686,496.08	895,981.91
化工园区整体性安全风险评估技术研究	601,991.08	852,531.40
一般工贸园区整体性安全风险评估技术研究	1,035,272.27	962,243.44
化工园区内危险品运输风险评估技术研究	1,034,293.95	1,063,902.61
化工园区智慧危化品停车系统研究		191,351.09
输变电系统安全防范技术研究		491,122.75
油气储运过程中自动化技术的应用及优化策略		428,495.40
冶金工程粉尘职业病危害治理技术研究		818,491.97
化工园区对外危险货物运输风险论证技术规范研究	251,804.32	2,138,423.75
安全评价报告评审工作规范研究	2,058,306.38	1,810,929.36
化工园区对外危险货物运输风险论证技术规范研究	1,015,844.26	
粉末冶金过程中金属粉末干燥装置本质安全与职业健康技术研究	245,032.73	759,036.93
爆炸性粉尘旋喷除尘器研制	1,486,168.30	
狭小作业环境下设备吊装设备设计研发	1,456,372.66	
工贸企业安全监管移动端APP开发	709,866.44	
物联网感知监控设备在园区消防及燃气安全中的应用	490,051.19	
化工园区车辆管理与智能调度系统研发	522,280.12	
工业园区公共管廊沉降监控与低碳运行管理技术研究	623,033.49	
危险化学品出入库溯源追踪管技术研究	677,413.10	
企业重点场所人员作业管理与作业环境监测技术研究	659,517.19	
研发部仪器设备折旧		261,696.64
计提研发人员年度奖金		1,989,012.41
基于电子围栏设备的封闭区域预警系统开发	528,058.15	
基于压力、流量传感器自动化调节装置研发	885,318.44	

分布式智能代理计算架构的设计与应用	1,229,215.12	
化工园区公共管廊振动监测及预警技术研究	534,393.59	
智慧化工企业数字孪生综合管理平台	799,710.18	
基于FPGA的总线通信传感器数据低时延上传方法研究	642,737.10	
工贸行业安全监管平台	475,435.01	
园区安全风险智能化管控平台	171,748.22	
实验室智能化管理平台	144,853.91	
合计	19,742,471.19	16,751,647.03
其中：费用化研发支出	16,292,503.94	16,751,647.03
资本化研发支出	3,449,967.25	

5.47.1 符合资本化条件的研发项目

项目	期初	本期增加金额		本期减少金额		期末	
	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	余额
基于电子围栏设备的封闭区域预警系统开发		528,058.15			78,997.71		449,060.44
基于压力、流量传感器自动化调节装置研发		885,318.44			296,873.70		588,444.74
分布式智能代理计算架构的设计与应用		1,229,215.12			643,833.79		585,381.33
化工园区公共管廊振动监测及预警技术研究		534,393.59			50,395.00		483,998.59
智慧化工企业数字孪生综合管理平台		799,710.18			42,282.13		757,428.05
基于FPGA的总线通信传感器数据低时延上传方法研究		642,737.10			57,083.00		585,654.10
合计		4,619,432.58			1,169,465.33		3,449,967.25

5.47.2 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

基于电子围栏设备的封闭区域预警系统开发	未完成	2024年	无形资产生产的产 品存在市场或无形 资产自身存在市场	专利权申请 日	应用或出售、 可靠的成本 计量
基于压力、流量传感器自动化调节装置研发	未完成	2024年	无形资产生产的产 品存在市场或无形 资产自身存在市场	专利权申请 日	应用或出售、 可靠的成本 计量
分布式智能代理计算架构的设计与应用	未完成	2024年	无形资产生产的产 品存在市场或无形 资产自身存在市场	专利权申请 日	应用或出售、 可靠的成本 计量
化工园区公共管廊振动监测及预警技术研究	未完成	2024年	无形资产生产的产 品存在市场或无形 资产自身存在市场	专利权申请 日	应用或出售、 可靠的成本 计量
智慧化工企业数字孪生综合管理平台	未完成	2024年	无形资产生产的产 品存在市场或无形 资产自身存在市场	专利权申请 日	应用或出售、 可靠的成本 计量
基于FPGA的总线通信传感器数据低时延上传方法研究工贸行安全监管平台	未完成	2024年	无形资产生产的产 品存在市场或无形 资产自身存在市场	专利权申请 日	应用或出售、 可靠的成本 计量

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
安徽祥源汉兴科技有限公司	2023/3/21	927,536.62	-72,463.38
祥源智联（南京）科技有限公司	2023/5/26	3,263,928.10	-1,236,071.90
祥源智联（海南）科技有限公司	2023/10/16	5,489,251.41	-10,748.59
祥源智联（合肥）科技有限公司	2023/10/27	-37.38	-37.38
祥源智联（北京）科技有限公司	2023/12/26	00.00	00.00
安徽第壹站科技发展有限公司	2023/10/10	-543.66	-543.66

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
安徽祥源工程技术有限公司	安徽	蚌埠市	技术服务、技术创新、技术培训	100.00	-	投资设立

安徽祥源注册安全工程师事务所有限公司	安徽	合肥市	技术服务、技术咨询、技术培训	100.00	-	投资设立
安徽祥源汉兴科技有限公司	安徽	蚌埠市	技术服务、技术开发、技术咨询	80.00		投资设立
祥源智联（南京）科技有限公司	江苏省	南京市	软件开发、软件销售	100.00		投资设立
祥源智联（海南）科技有限公司	海南省	三亚	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00		投资设立
祥源智联（合肥）科技有限公司	安徽	合肥市	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00		投资设立
祥源智联（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询	70.00		投资设立
安徽第壹站科技发展有限公司	安徽省	滁州市	技术服务、技术开发、技术咨询	80.00		投资设立

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司	安徽	蚌埠市	科技研发	30.77	-	权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司	中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司
流动资产	3,495,152.42	3,475,710.59
其中：现金和现金等价物	3,495,152.42	3,475,710.59
非流动资产		
资产合计	3,495,152.42	3,475,710.59
流动负债	-169.81	172,621.72
非流动负债		
负债合计	-169.81	172,621.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,495,322.23	3,303,088.87

按持股比例计算的净资产份额	1,075,483.77	1,016,335.04
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	172,100.95	227,744.33
对联营企业权益投资的账面价值	1,247,584.72	1,244,079.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	7,887.04	-171,023.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,887.04	-171,023.11
本期度收到的来自联营企业的股利		

7.2.3 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司认为，中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司向本公司转移资金的能力未受到重大限制。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 风险管理目标和政策

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

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的国内银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占23.76%（上年末为18.07%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注3.11。

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

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注3.12、附注3.13和附注3.15的披露。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截至报告期末，本公司无对外承担其他保证责任的事项。

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司无带息债务。

C、其他价格风险

无。

9、关联方及关联交易

9.1 存在控制的关联方情况

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
许晓光	董事长
许天歌	控股股东许晓光之女

本公司最终控制方：许晓光及其女许天歌。截至 2023 年 12 月 31 日许晓光及其女许天歌持有公司 100.00%的股权。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中科（蚌埠）科技创新发展研究院有限责任公司	联营企业

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛家求	董事、副总经理
章辉平	董事
朱一伟	董事
姜雪松	董事、副总经理
方孝斌	监事会主席
赵永亮	监事

陈龙泉	监事
王若宇	总经理、董事会秘书
赵倩	财务负责人
蚌埠金石新材料有限公司	公司实际控制人许晓光控制的公司

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,375,092.83	993,411.21

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

无。

11.2 或有事项

11.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响的情况。

11.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

11.2.3 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

12.1 重要的非调整事项

无。

12.2 利润分配情况

无。

12.3 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

13、其他重要事项

13.1 分部信息

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

13.2 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	49,500.00	
其中：银行承兑汇票	49,500.00	
商业承兑汇票		
小计	49,500.00	
减：坏账准备		
合计	49,500.00	

14.2 应收账款

14.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,954,823.90	13,715,744.83
1至2年	4,522,426.00	1,453,295.00
2至3年	753,335.00	249,899.99
3至4年	181,540.00	119,580.00
4至5年	105,080.00	476,459.61
5年以上	1,894,842.02	1,574,852.40
小计	19,412,046.92	17,589,831.83
减：坏账准备	5,227,269.19	3,259,676.74
合计	14,184,777.73	14,330,155.09

14.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	217,997.41	1.12	217,997.41	100.00			236,467.40	1.34	236,467.40	100.00
按组合计提坏账准备	19,194,049.51	98.88	5,009,271.78	26.10	14,184,777.73	17,353,364.43	98.66	3,023,209.34	17.42	14,330,155.09
其中：组合1-按账龄划分为类似信用风险特征组合	19,194,049.51	100.00	5,009,271.78	26.10	14,184,777.73	17,353,364.43	100.00	3,023,209.34	17.42	14,330,155.09
组合2-应收关联方组合										
合计	19,412,046.92	/	5,227,269.19	/	14,184,777.73	17,589,831.83	/	3,259,676.74	/	14,330,155.09

14.2.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽淮化股份有限公司	123,297.60	123,297.60	100.00	债务人破产
合肥海润光伏科技有限公司	93,094.81	93,094.81	100.00	债务人破产
华电宿州生物质能发电有限公司	1,605.00	1,605.00	100.00	债务人破产
合计	217,997.41	217,997.41	100.00	

按单项计提坏账准备的说明: 债务人破产, 按照破产分配方案金额单项计提坏账准备。

14.2.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄划段划分为类似信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄划段划分为类似信用风险特征组合	19,194,049.51	5,009,271.78	26.10
合计	19,194,049.51	5,009,271.78	26.10

按组合计提坏账的确认标准及说明: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征, 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

14.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	236,467.40		18,469.99		217,997.41
按组合计提坏账准备	3,023,209.34	1,986,062.44			5,009,271.78
其中: 组合 1-按账龄划段划分为类似信用风险特征组合	3,023,209.34	1,986,062.44			5,009,271.78
组合 2-应收关联方组合					
合计	3,259,676.74	1,986,062.44	18,469.99		5,227,269.19

14.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,611,500.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 23.76%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 852,220.11 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
安徽固镇经济开发区管理委员会	1,564,000.00	8.06	270,602.68
蚌埠市汇智建设投资有限公司	1,333,500.00	6.87	240,092.77
蚌埠市淮上区应急管理局	828,000.00	4.27	248,602.80

全椒经济开发区管理委员会	426,000.00	2.19	45,760.08
合肥合燃华润燃气有限公司	460,000.00	2.37	47,161.78
合计	4,611,500.00	23.76	852,220.11

14.3 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,078,845.03	492,021.17
合计	2,078,845.03	492,021.17

14.3.1 其他应收款

14.3.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,949,745.41	223,644.74
1至2年	112,351.48	329,357.06
2至3年	131,057.06	36,012.00
3至4年	36,012.00	47,700.00
4至5年	40,600.00	39,890.00
5年以上	51,690.00	11,800.00
小计	2,321,455.95	688,403.80
减：坏账准备	242,610.92	196,382.63
合计	2,078,845.03	492,021.17

14.3.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	60,000.00	10,000.00
保证金、押金	67,811.86	624,029.00
垫付款项	563,949.09	54,374.80
往来款	1,629,695.00	
合计	2,321,455.95	688,403.80

14.3.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	196,382.63			196,382.63
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	52,296.92			52,296.92
本期转回	6,068.63			6,068.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	242,610.92			242,610.92

14.3.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1-一般性往来组合	6,068.63		6,068.63		
组合2-备用金、押金及保证金组合	190,314.00	52,296.92			242,610.92
组合3-关联方往来组合					
合计	196,382.63	52,296.92	6,068.63		242,610.92

14.3.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽中烟工业有限责任公司	保证金、押金	67,700.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	2.92	16,484.37
张斌	备用金	50,000.00	1年以内	2.15	6,057.48
江苏润和南京软件外包园投资有限公司(南京房屋押金)	保证金、押金	42,634.18	1年以内	1.84	5,165.11
蚌埠市公共资源交易中心固镇分中心	保证金、押金	38,660.00	1年以内	1.67	4,683.64
临泉县金源投资发展有限公司	保证金、押金	35,500.00	2-3年	1.53	20,147.31
合计	/	234,494.18	/	10.11	52,537.91

14.4 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、子公司									
安徽祥源工程技术有限公司	1,978,978.60							1,978,978.60	
安徽祥源注册安全工程师事务有限公司	300,000.00							300,000.00	
安徽祥源汉兴科技有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00	
祥源智联(南京)科技有限公司		4,500,000.00						4,500,000.00	
祥源智联(海南)科技有限公司		5,500,000.00						5,500,000.00	
小计	2,278,978.60	11,000,000.00						13,278,978.60	
二、联营企业									
中科(蚌埠)科技创新发展研究院有限责任公司	1,244,079.37			3,505.35				1,247,584.72	
小计	1,244,079.37			3,505.35				1,247,584.72	
合计	3,523,057.97	11,000,000.00		3,505.35				14,526,563.32	

14.5 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,940,833.29	13,719,453.34	46,811,147.37	9,438,794.36
其他业务	95,238.10	334,961.40	95,238.10	334,961.40
合计	40,036,071.39	14,054,414.74	46,906,385.47	9,773,755.76

14.5.1 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品转让的时间分类		
在某一时点	39,940,833.29	46,811,147.37
在某一时间段	95,238.10	95,238.10
合计	40,036,071.39	46,906,385.47

14.5.2 主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
安全技术服务	26,291,187.46	6,263,510.23	30,321,641.63	3,849,313.14
职业健康技术服务	11,444,023.19	6,920,379.80	13,233,986.90	4,187,483.40
环保节能技术服务	1,148,547.17	276,726.63	1,936,415.10	490,328.57
技术创新服务	1,057,075.47	258,836.68	1,319,103.74	911,669.25

其他业务				
房租收入	95,238.10	334,961.40	95,238.10	334,961.40
合计	40,036,071.39	14,054,414.74	46,906,385.47	9,773,755.76

14.5.3 销售收入主要客户情况

14.5.3.1 2023 年度销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
安徽固镇经济开发区管理委员会	960,527.09	2.40
定远经济开发区（定远盐化工业园）管理委员会	912,857.88	2.29
蚌埠市汇智建设投资有限公司	781,422.35	1.96
铜陵泰富特种材料有限公司	692,920.76	1.73
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	574,999.84	1.44
合计	3,922,727.92	9.82

14.5.3.2 2022 年度销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
安徽固镇经济开发区管理委员会	1,287,264.15	2.41
天长市铜城镇人民政府	1,161,415.09	2.17
铜陵经济技术开发区管理委员会	849,056.60	1.59
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	784,905.66	1.47
蚌埠市淮上区应急管理局	741,037.74	1.39
合计	4,823,679.24	9.03

14.6 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,505.35	-76,010.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,746.86	295,953.89
合计	151,252.21	219,943.62

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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）	975,174.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	147,746.86	投资收益-处置交易性金融资产取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-315.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,122,605.95	
所得税影响额	168,390.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	954,215.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告（2023）65号）的规定执行。

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.14	0.05	0.05

安徽祥源科技股份有限公司

2024年4月12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
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)	975,174.94
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	147,746.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315.85
非经常性损益合计	1,122,605.95
减: 所得税影响数	168,390.89
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	954,215.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用