



安泽电工

NEEQ: 831945

安徽安泽电工股份有限公司

AnhuiAnzeElectricInc.



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、公司负责人朱家亮、主管会计工作负责人程乃亮 及会计机构负责人（会计主管人员）吴朝晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 1. 大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
	附件会计信息调整及差异情况	89

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	安徽安泽电工股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、安泽电工	指	安徽安泽电工股份有限公司
安泽有限	指	安徽安泽电工有限公司，系安泽电工全资子公司
华铝铝业	指	安徽华铝铝业有限公司，系安泽电工全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
大信会计所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
天禾律师所	指	安徽天禾律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《安徽安泽电工股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日—2023年12月31日、2023年年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽安泽电工股份有限公司		
英文名称及缩写	AnhuiAnzeElectricInc.		
	AnhuiAnzeElectricInc.		
法定代表人	朱家亮	成立时间	2005年8月15日
控股股东	控股股东为（朱家亮、程乃亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱家亮、程乃亮），一致行动人为（朱家亮、程乃亮）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电器机械和器材制造（C38）-家用电力器具制造（C385）-其他家用电力器具制造（C3859）		
主要产品与服务项目	主要从事民用及工业领域的高效能电加热系列器材产品、电采暖、电伴热及其控制系统的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安泽电工	证券代码	831945
挂牌时间	2015年2月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孔祥顺	联系地址	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路46号
电话	0563-4187581	电子邮箱	kxs@anze.cn
传真	0563-4187577		
公司办公地址	安徽省宁国市经济技术开发区外环南路46号	邮政编码	242300
公司网址	www.anze.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341800779054167Q		
注册地址	安徽省宣城市宁国市经济技术开发区外环南路46号		

注册资本（元）	58,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是电气机械和器材制造业的电加热行业的生产商，主要产品包括白色家电配套的电加热系列和室内取暖和室外融雪化冰类系列，白色家电配套的电加热系列主要为家电生产企业提供电加热配套产品，室内取暖和室外融雪化冰类系列主要为建筑家装和石油、管道等领域提供供暖、保温、融雪化冰等产品。公司产品广泛适用于冰箱、洗衣机、空调等家用电器和住宅、宾馆、商场等各类民用与公共建筑建筑物舒适供暖、管道保温防冻、道路及屋顶融雪化冰。

公司拥有一支高效的管理和技术团队，公司核心技术人员均与公司签署相关协议，防止技术外泄，经过多年的积累和技术储备，公司已拥有多项专利技术和中国驰名商标，国家高新技术企业、专精特新企业和省级技术中心，产品获得安徽省名牌产品，并已获得相关专利、商标证书，并且公司产品已取得美国联邦 BAEL 实验室的 EMC(电磁辐射)安全认证，德国 VDE 认证，欧洲 CE 认证，CQC、CCC 安全强制认证，质量体系认证，环境体系认证，职业健康体系认证，五星级售后体系认证等多项国内国际认证。

公司设立专门的采购部，负责原料采购及供应链管理，筛选合格的供应商；原材料采购后，根据客户的不同需求，组织制造部进行生产，质量部负责进行质量监控，销售部负责进行市场开拓和产品销售。凭借公司产品在技术和性能上的优势和竞争力，公司的产品销售和技术服务取得了较大的利润空间。报告期内公司收入主要来源于白色家电配套的电加热系列和室内取暖和室外融雪化冰类系列产品。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定情况：2017年12月本公司被安徽省经信委认定为“安徽省专精特新中小企业”；2019年6月5日，根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函【2018】381号）要求，经地方推荐、专家评审及社会公示等程序，本公司被确定为第一批专精特新“小巨人”企业，在248家中排96位，并在《工信部关于公布第一批专精特新

“小巨人”企业名单的通告》(工信部企业函【2019】153号)予以公布;2021年5月10日,根据《财政部及工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》(财建【2021】2号),本公司被确定为第一批第一年重点“小巨人”企业,于2021年8月27日获得国家财政拨款202万元,用于支持和提升企业创新能力发展。

2、“高新技术企业”认定情况:2014年10月21日,本公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认定为高新技术企业,证书编号GR201434000882;2017年7月20日再次通过认定,证书编号GR201734000358;2020年8月17日第三次通过认定,证书编号GR202034001514。2023年11月30日第四次通过认定,证书编号GR202334005720。

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	125,829,665.81	119,208,057.91	5.56%
毛利率%	24.38%	26.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,164,404.45	-17,111,291.87	-29.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,398,332.62	-20,072,371.09	-26.72%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-11.99%	-8.37%	-
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)	-13.75%	-9.82%	-
基本每股收益	-0.38	-0.30	-26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	336,269,101.00	348,335,378.62	-3.46%
负债总计	134,123,543.71	133,729,966.07	0.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,699,535.31	195,863,939.76	-11.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	3.38	-11.24%
资产负债率%(母公司)	44.04%	41.45%	-
资产负债率%(合并)	39.89%	38.39%	-
流动比率	1.45	1.73	-

利息保障倍数	-9.13	-7.84	-
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	-3,568,518.98	19,307,928.64	-118.48%
应收账款周转率	1.76	1.08	-
存货周转率	1.52	1.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.46%	-5.02%	-
营业收入增长率%	5.56%	-38.09%	-
净利润增长率%	-23.87%	-237.12%	-

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	12,074,295.56	3.59%	4,422,098.64	1.27%	173.04%
应收票据	9,977,212.82	2.97%	23,197,228.21	6.66%	-56.99%
应收账款	52,951,615.62	15.75%	89,866,476.49	25.80%	-41.08%
应收款项融资	7,292,742.28	2.17%	3,066,459.03	0.88%	137.82%
其他应收款	10,883,542.19	3.24%	4,531,976.17	1.30%	140.15%
存货	67,741,241.33	20.14%	57,832,532.43	16.60%	17.13%
固定资产	62,567,613.57	18.61%	67,740,640.43	19.45%	-7.64%
在建工程	64,987,175.26	19.33%	42,888,083.97	12.31%	51.53%
递延所得税资产	6,604,968.89	1.96%	3,840,713.81	1.10%	71.97%
短期借款	75,092,936.83	22.33%	54,068,926.38	15.52%	38.88%
应付账款	32,247,358.44	9.59%	47,324,724.33	13.59%	-31.86%
应交税费	1,299,030.35	0.39%	5,877,524.81	1.69%	-77.90%
其他应付款	3,330,012.64	0.99%	2,659,690.57	0.76%	25.20%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金的上升是交易性金融资产赎回和应收账款下降收回增加资金；
- 2、应收票据的下降是银行承兑到期支付货款；
- 3、应收账款的下降是收回货款增加资金；
- 4、应收款项融资的增加是部分应收票据转入贴息使用；
- 5、其他应收款的增加主要是其他暂付款增加，包括在建工程暂付款；
- 6、在建工程的增加是钜邦生态科技的新投入；
- 7、递延所得税资产的增加是资产减值准备计提上升所致；
- 8、短期借款的增加一方面增加流动资金，一方面增加在建工程投入；
- 9、应交税费的下降是清偿了上年度疫情期间政策性缓交的税款。

(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	125,829,665.81	-	119,208,057.91	-	5.56%
营业成本	95,158,409.47	75.62%	87,580,148.21	73.47%	8.65%
毛利率%	24.38%	-	26.53%	-	-
销售费用	10,656,844.70	8.47%	12,993,513.68	10.89%	-17.98%
管理费用	12,470,404.32	9.91%	14,233,804.28	11.94%	-12.39%
财务费用	2,945,877.74	2.34%	2,136,567.62	1.79%	37.88%
研发费用	12,576,105.69	9.99%	11,845,652.78	9.94%	6.17%
其他收益	6,308,985.63	5.01%	3,568,066.40	2.99%	76.82%
信用减值损失	-22,754,233.61	-18.08%	-6,756,719.30	-5.67%	236.76%
资产减值损失	1,871,360.15	1.49%	-3,219,074.96	-2.70%	-158.13%
净利润	-22,259,855.26	-17.69%	-17,969,819.08	-15.07%	23.87%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用的增加是短期借款上升所致；
- 2、其他收益的增加是与日常经营有关的政府补助增加所致；
- 3、信用减值损失的增加较大主要是子公司应收账款的信用减值损失计提较大；
- 4、资产减值损失的下降主要是子公司的存货跌价损失部分冲回所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	124,504,807.70	118,603,258.65	4.98%
其他业务收入	1,324,858.11	604,799.26	119.06%
主营业务成本	92,997,884.15	87,037,038.62	6.85%
其他业务成本	2,160,525.32	543,109.59	297.81%

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
白色家电配 套的电加热 系列	106,561,476.75	79,457,566.06	25.43%	11.15%	12.69%	-3.86%

室内取暖和室外融雪化冰类产品	19,268,189.06	15,700,843.41	18.51%	-15.24%	-4.99%	-32.22%
----------------	---------------	---------------	--------	---------	--------	---------

按地区分类分析：

√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
国内	117,185,503.56	90,271,422.00	22.97%	6.26%	11.65%	-13.91%
国外	8,644,162.25	4,886,987.47	43.46%	3.85%	-20.95%	68.97%

收入构成变动的原因：

按产品分类分析收入、成本、毛利率以及按区域分类分析国内收入、成本、毛利率下降系本期市场需求萎缩下降所致

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东奥马冰箱有限公司	29,784,030.48	23.92%	否
2	海信容声（扬州）冰箱有限公司	9,809,808.85	7.88%	否
3	海信容声（广东）冰箱有限公司	7,990,228.08	6.42%	否
4	常州市常蒸蒸发器有限公司	6,127,927.66	4.92%	否
5	常州恒创热管理有限公司	5,720,304.50	4.59%	否
合计		59,432,299.57	47.73%	-

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	宁国市华捷电器材料有限公司	3,731,290.73	7.28%	否
2	浙江珠城科技股份有限公司	2,693,727.21	5.26%	否
3	惠州市三特电器有限公司	2,387,436.64	4.66%	否
4	安徽天林电器有限公司	2,340,847.46	4.57%	否
5	安徽联途机电设备销售有限公司	2,003,578.26	3.91%	否
合计		13,156,880.30	25.68%	-

（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	-3,568,518.98	19,307,928.64	-118.48%
投资活动产生的现金流量净额	-16,627,391.20	-53,675,644.15	-69.02%
筹资活动产生的现金流量净额	27,848,107.10	22,260,544.22	25.10%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额的下降是支付上年度采购货款增加所致;
- 2、投资活动产生的现金流量净额的下降是增加钜邦固定资产投资有所下降;
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的上升是短期借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽安泽电工有限公司	控股子公司	电采暖电加热	51,000,000	94,737,725.56	26,757,075.81	17,947,306.23	-26,799,725.39
安徽华铝铝业有限公司	控股子公司	铝管及铝制品	7,000,000	61,313,250.82	49,298,870.87	27,726,111.85	5,955,232.85
易能环能科技(上海)股份有限公司	参股公司	太阳能采暖通风技术服务	15,000,000	17,142,589.09	12,120,474.84	3,937,156.21	20,424.31
安徽钜邦生态环境科技有限公司	参股公司	生态环境材料制造、销售;	80,000,000	81,789,814.37	75,015,054.94	0.00	-238,627.03

		新材料技术研发；建筑砌块制造、销售；轻质建筑材料销售；				
--	--	-----------------------------	--	--	--	--

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
易能环能科技（上海）股份有限公司	项目工程中使用子公司安泽有限的电采暖产品	通过该参股公司拓展子公司安泽有限的销售渠道和业绩
安徽钜邦生态环境科技有限公司	无	通过该参股公司增加经营业绩

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
1、行业波动风险	公司产品主要供应于下游家电厂商，因此公司生产经营受下游家电行业影响较大。目前国内家电行业保持良好增长的背后，存在着增速放缓甚至个别领域出现负增长的客观现实，其中以空调、洗衣机为代表的主要家电普遍存在产能过剩的现象，且这一现象在短时间内不会有显著的改善。未来，我国家电行

	业竞争将进一步加大,行业重整和集中将进一步加快,势必会对上游行业产生一定范围的波动。
2、应收账款较大的风险	报告期内公司业务规模发展较快,在营业收入较快增长的同时,期末应收账款规模也随之上升。虽然公司应收账款债务方主要为知名的家电制造厂商,但由于应收账款规模较大,若债务方经营状况发生不可逆转的不利变化,可能给公司造成坏帐损失。
3、人力资源风险	公司拥有经验丰富的核心管理人员和核心技术人员,这是公司未来持续发展的重要保障,公司对上述人员依赖程度较高。随着公司资产和经营规模的扩张,必然带来人力资源的新需求。如果公司不能及时完善人力资源管理制度,则在稳定人才队伍、避免人才流失和引进人才方面将存在一定的风险。
4、新产品开发风险	公司在规模化发展的同时,高度重视技术创新,强调通过研发新工艺、新产品和新品种来抢占行业制高点,形成竞争优势。目前正在研发的新产品主要有耐高温、耐高寒、耐腐蚀、防火、防爆、蓄能、智能控制等多功能产品。新产品的技术含量越高,相应的开发、试制成本也越高,如果公司的开发、试制达不到预期效果,将会带来一定风险。
5、内部控制风险	有限公司阶段,公司在资金管理、业务管理、档案管理、财务管理等方面存在不规范情形,股份公司设立后建立了内部控制相关制度,但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程,公司仍存在一定的内部控制风险。
6、控股股东、实际控制人不当控制的风险	朱家亮、程乃亮兄弟系本公司的控股股东暨实际控制人,目前合计持有本公司 71.91%的股份,同时朱家亮担任公司董事长,程乃亮担任公司总经理,对公司形成有效控制。虽然公司已经建立起比较完善的法人治理结构,但仍不能排除控股股东暨实际控制人朱家亮、程乃亮可能利用其控制地位通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、人事安排、经营决策等重大事项进行不当控制或实施影响,从而影响公司决策的科学性和合理性,并有可能对公司及其他股东的合法利益带来风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	21,076,295.88	6.26%	抵押贷款
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	15,822,104.73	4.71%	抵押贷款
总计	-	-	36,898,400.61	10.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常经营需要，没有不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	18,171,248	31.33%	0	18,171,248	31.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,419,574	19.69%	0	11,419,574	19.69%	
	董事、监事、高管	2,837,574	4.89%	0	2,837,574	4.89%	
	核心员工	677,600	1.17%	0	677,600	1.17%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,828,752	68.67%	0	39,828,752	68.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,285,526	52.22%	0	30,285,526	52.22%	
	董事、监事、高管	8,830,726	15.22%	0	8,830,726	15.22%	
	核心员工	712,500	1.23%	0	712,500	1.23%	
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-	
普通股股东人数							43

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	朱家亮	20,852,550	0	20,852,550	35.95%	15,142,763	5,709,787	0	0
2	程乃亮	20,852,550	0	20,852,550	35.95%	15,142,763	5,709,787	0	0
3	李义军	5,903,250	0	5,903,250	10.18%	4,427,438	1,475,812	0	0
4	张竣业	3,866,050	0	3,866,050	6.67%	2,899,538	966,512	0	0
5	国信证券	1,756,183	-2,200	1,753,983	3.02%	0	1,753,983	0	0
6	国元证券	656,221	3,000	659,221	1.14%	0	659,221	0	0
7	孔祥顺	630,000	0	630,000	1.09%	472,500	157,500	0	0
8	华安证券	521,496	-6,000	515,496	0.89%	0	515,496	0	0

9	黄方贵	475,000	0	475,000	0.82%	356,250	118,750	0	0
10	洪贵明	475,000	0	475,000	0.82%	356,250	118,750	0	0
合计		55,988,300	-5,200	55,983,100	96.53%	38,797,502	17,185,598	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：朱家亮、程乃亮为兄弟关系，其他股东之间无关联关系。									

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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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				
朱家亮	董事长	男	1964年1月	2023年3月3日	2026年3月2日	20,852,550	0	20,852,550	35.95%
程乃亮	董事、总经理、财务总监	男	1968年12月	2023年3月3日	2026年3月2日	20,852,550	0	20,852,550	35.95%
李义军	董事、副总经理	男	1970年4月	2023年3月3日	2023年12月29日	5,903,250	0	5,903,250	10.18%
张竣业	董事、副总经理	男	1969年7月	2023年3月3日	2023年12月29日	3,866,050	0	3,866,050	6.67%
孔祥顺	董事、董事会秘书	男	1969年12月	2023年3月3日	2026年3月2日	630,000	0	630,000	1.09%
邹世俊	董事	女	1989年3月	2023年12月29日	2026年3月2日	100,000	0	100,000	0.17%
陈波	董事	男	1994年9月	2023年12月29日	2026年3月2日	0	0	0	0%
洪贵明	监事会主席	男	1973年10月	2023年3月3日	2026年3月2日	475,000	0	475,000	0.82%
黄方贵	监事	男	1972年11月	2023年3月3日	2026年3月2日	475,000	0	475,000	0.82%
陈健	职工监事代表	男	1974年3月	2023年3月3日	2026年3月2日	319,000	0	319,000	0.55%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱家亮、程乃亮为兄弟关系，其他股东、董事之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李义军	董事、副总经理	离任	子公司副总经理	个人原因辞任
张竣业	董事、副总经理	离任	子公司副总经理	个人原因辞任

邹世俊	财务部副部长	新任	董事	补选
陈波	车间主任	新任	董事	补选

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

邹世俊女士，中国国籍，无境外居留权，中级会计师。2010年7月至2010年10月任职于安泽电工有限责任公司，仓库实习；2010年10月至2015年5月任职于安泽电工有限责任公司，担任销售部销售内勤；2015年5月至2019年5月任职于安徽安泽电工股份有限公司，担任财务部出纳及成本会计；2019年5月至今担任财务部副部长，负责财务部日常工作。2023年12月29日补选为公司董事。

陈波先生，中国国籍，无境外居留权，2010年1月至2011年1月任职于安泽电工有限责任公司，车间一线职工；2011年2月至2017年3月，任职于兴龙汽配有限责任公司，担任车间班长；2017年4月至今任职于安徽安泽电工股份有限公司，担任车间主任，负责日常生产管理工作。2023年12月29日补选为公司董事。

(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
管理人员	8	0	0	8
生产人员	358	15	43	330
销售人员	35	2	6	31
技术人员	65	3	6	62
财务人员	11	1	3	9
行政人员	44	0	2	42
员工总计	521	21	60	482

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	54	48
专科	153	124
专科以下	313	309
员工总计	521	482

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

根据公司的发展战略和经营策略，制定了与之相匹配的人力资源管理策略，以配合公司高速发展的步伐，做好人力资源的选、用、留、育及合理配置等工作。

人员变动及招聘：报告期内人员变动较大的是大专以上的技术人员和生产人员，因今年市场影响，业务有所下降，再加上使用机器换人，人员有所下降。

培训：公司人力资源部全年组织培训 10 场，参加人次约 280 人次。

薪酬政策：制定按绩效、职务、岗位等条件确定薪酬等级的薪酬政策。

绩效管理：开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

目前公司人员较年轻化，有 15 名女职工达到 50 岁的退休年龄，已经在社保所领取法定养老金，不需要公司额外负担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、《三会》议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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，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，公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系和业务体系，拥有自主研发专利产品。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，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。

2、人员独立，公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在本公司以外的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司财务人员未在本公司以外的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立，公司合法拥有与公司经营相关的商标、著作权、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。

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、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

5、财务独立，公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

6、关于信息披露公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》、相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个

过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

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，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对缺陷的具体描述、缺陷对财务报告的潜在影响，已实施或拟实施的整改措施、时间、责任人及效果。

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，并从企业稳健发展的角度持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"/> 无保留意见 <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	大信审字【2024】第 32-00042 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊 1 年	潘鹏程 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	28 万元			

审计报告

大信审字[2024]第 32-00042 号

安徽安泽电工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽安泽电工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：胡俊

中国·北京

中国注册会计师：潘鹏程

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、(一)	12,074,295.56	4,422,098.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		6,212,998.58
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	9,977,212.82	23,197,228.21
应收账款	五、(四)	52,951,615.62	89,866,476.49
应收款项融资	五、(五)	7,292,742.28	3,066,459.03
预付款项	五、(六)	1,481,391.13	2,413,083.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	10,883,542.19	4,531,976.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	67,741,241.33	57,832,532.43
合同资产	五、(九)	193,917.49	37,806.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	8,403,573.36	7,971,162.75
流动资产合计		170,999,531.78	199,551,823.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、(十一)	3,169,367.22	3,163,236.93
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(十二)	5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十三)	7,007,582.11	7,500,404.01
固定资产	五、(十四)	62,567,613.57	67,740,640.43
在建工程	五、(十五)	64,987,175.26	42,888,083.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十六)	15,228,583.50	15,665,053.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	282,112.67	467,835.85
递延所得税资产	五、(十八)	6,604,968.89	3,840,713.81
其他非流动资产	五、(十九)	222,166.00	2,317,587.20
非流动资产合计		165,269,569.22	148,783,555.58

资产总计		336,269,101.00	348,335,378.62
流动负债：			
短期借款	五、(二十一)	75,092,936.83	54,068,926.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十二)	32,247,358.44	47,324,724.33
预收款项			
合同负债	五、(二十三)	1,092,492.12	702,667.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十四)	4,402,520.29	4,476,566.20
应交税费	五、(二十五)	1,299,030.35	5,877,524.81
其他应付款	五、(二十六)	3,330,012.64	2,659,690.57
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			
其他流动负债	五、(二十七)	141,967.95	91,346.83
流动负债合计		117,606,318.62	115,201,446.98
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	16,517,225.09	18,528,519.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,517,225.09	18,528,519.09
负债合计		134,123,543.71	133,729,966.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十九)	58,000,000.00	58,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	35,811,844.99	35,811,844.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	5,059,661.72	4,819,229.19
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	74,828,028.60	97,232,865.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		173,699,535.31	195,863,939.76
少数股东权益		28,446,021.98	18,741,472.79
所有者权益（或股东权益）合计		202,145,557.29	214,605,412.55
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		336,269,101.00	348,335,378.62

法定代表人：朱家亮

主管会计工作负责人：程乃亮

会计机构负责人：吴朝晖

(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		10,085,272.90	1,894,838.50
交易性金融资产			44.65
衍生金融资产			
应收票据		9,035,013.55	22,963,099.74
应收账款	十一、(一)	42,477,657.92	40,488,175.56
应收款项融资		7,292,742.28	3,066,459.03
预付款项		978,293.81	1,355,749.63
其他应收款	十一、(二)	14,681,462.15	11,038,066.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,255,458.80	29,690,386.86
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		670,696.22	3,692,126.63
流动资产合计		115,476,597.63	114,188,947.29
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	十一、(三)	89,619,347.11	71,019,347.11
其他权益工具投资		5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,822,104.73	16,965,388.69
固定资产		19,002,265.06	22,600,834.38
在建工程		6,733,231.01	5,945,075.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,769,886.70	8,992,416.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		222,166.00	286,291.00
非流动资产合计		145,369,000.61	131,009,353.85
资产总计		260,845,598.24	245,198,301.14
流动负债：			
短期借款		34,033,842.01	15,017,791.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,102,755.64	53,862,697.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,137,024.85	2,630,292.14
应交税费		947,470.60	2,819,092.98
其他应付款		30,422,479.32	20,654,805.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,982.30	1,189,123.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,117.70	6,955.86
流动负债合计		109,670,672.42	96,180,758.89
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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,206,665.64	5,453,607.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,206,665.64	5,453,607.32
负债合计		114,877,338.06	101,634,366.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,146,040.66	33,146,040.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,059,661.72	4,819,229.19
一般风险准备			
未分配利润		49,762,557.80	47,598,665.08
所有者权益（或股东权益）合计		145,968,260.18	143,563,934.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		260,845,598.24	245,198,301.14

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（三十三）	125,829,665.81	119,208,057.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（三十三）	95,158,409.47	87,580,148.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	2,353,344.50	2,706,334.93
销售费用	五、(三十五)	10,656,844.70	12,993,513.68
管理费用	五、(三十六)	12,470,404.32	14,233,804.28
研发费用	五、(三十七)	12,576,105.69	11,845,652.78
财务费用	五、(三十八)	2,945,877.74	2,136,567.62
其中：利息费用		2,975,903.35	2,345,483.55
利息收入		9,133.46	12,735.85
加：其他收益	五、(三十九)	6,308,985.63	3,568,066.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	278,260.93	178,471.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		6,130.29	4,931.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	112,953.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-22,754,233.61	-6,756,719.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	1,871,360.15	-3,219,074.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,626,947.51	-18,404,265.93
加：营业外收入	五、(四十三)	156,016.27	133,828.74
减：营业外支出	五、(四十四)	55,465.45	119,635.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,526,396.69	-18,390,072.79
减：所得税费用	五、(四十五)	-2,266,541.43	-420,253.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,259,855.26	-17,969,819.08
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）		-22,259,855.26	-17,969,819.08
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）		-95,450.81	-858,527.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,164,404.45	-17,111,291.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-22,259,855.26	-17,969,819.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,164,404.45	-17,111,291.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-95,450.81	-858,527.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.30

法定代表人：朱家亮

主管会计工作负责人：程乃亮

会计机构负责人：吴朝晖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、(四)	113,771,922.62	97,410,015.77
减：营业成本	十一、(四)	89,345,365.18	76,917,945.59
税金及附加		1,490,479.74	1,706,698.43
销售费用		5,580,927.02	3,153,386.96
管理费用		7,473,271.82	7,643,815.24
研发费用		7,443,768.21	6,473,360.16
财务费用		1,163,185.78	615,427.50
其中：利息费用		1,151,725.29	646,568.30
利息收入		2,891.79	3,512.45
加：其他收益		1,430,725.92	504,399.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	257,198.34	10,119,401.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止		0.00	0.00

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,527,270.55	-62,851.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,067,377.71	-3,777,024.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,502,956.29	7,683,307.43
加：营业外收入		33,655.94	42,578.59
减：营业外支出		25,074.22	21,844.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,511,538.01	7,704,041.74
减：所得税费用		107,212.76	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,404,325.25	7,704,041.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,404,325.25	7,704,041.74
（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		2,404,325.25	7,704,041.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,763,399.48	114,446,827.90
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			469,731.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	4,520,418.34	4,127,825.65
经营活动现金流入小计		179,283,817.82	119,044,385.17
购买商品、接受劳务支付的现金		119,298,170.70	40,741,308.45
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		37,769,186.73	34,940,155.52
支付的各项税费		9,038,911.05	11,330,781.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	16,746,068.32	12,724,210.92
经营活动现金流出小计		182,852,336.80	99,736,456.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,568,518.98	19,307,928.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			73,100,000.00
取得投资收益收到的现金		255,360.00	335,089.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,374.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)	6,229,769.22	12,735.85
投资活动现金流入小计		7,202,504.17	73,447,825.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,829,895.37	49,923,469.79
投资支付的现金			77,200,000.00
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		23,829,895.37	127,123,469.79
投资活动产生的现金流量净额		-16,627,391.20	-53,675,644.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	19,600,000.00
取得借款收到的现金		182,000,000.00	137,600,000
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		191,800,000.00	157,200,000.00
偿还债务支付的现金		161,000,000.00	132,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,951,892.90	2,339,455.78
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			
筹资活动现金流出小计		163,951,892.90	134,939,455.78
筹资活动产生的现金流量净额		27,848,107.10	22,260,544.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			178,691.01
五、现金及现金等价物净增加额		7,652,196.92	-11,928,480.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,422,098.64	16,350,578.92
六、期末现金及现金等价物余额		12,074,295.56	4,422,098.64

法定代表人：朱家亮

主管会计工作负责人：程乃亮

会计机构负责人：吴朝晖

(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		90,859,976.97	90,840,893.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,991,293.26	421,924.89
经营活动现金流入小计		101,851,270.23	91,262,818.43
购买商品、接受劳务支付的现金		56,739,433.07	28,870,060.83
支付给职工以及为职工支付的现金		23,786,118.63	21,541,865.41
支付的各项税费		5,040,729.86	7,515,964.14
支付其他与经营活动有关的现金		7,448,846.59	2,216,222.56
经营活动现金流出小计		93,015,128.15	60,144,112.94
经营活动产生的现金流量净额		8,836,142.08	31,118,705.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			39,700,000.00
取得投资收益收到的现金		255,360.00	10,277,702.75

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,374.95	
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		1,882.99	3,512.45
投资活动现金流入小计		974,617.94	49,981,215.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		884,650.68	10,404,706.49
投资支付的现金		18,600,000.00	67,100,000.00
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		19,484,650.68	77,504,706.49
投资活动产生的现金流量净额		-18,510,032.74	-27,523,491.29
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		127,500,000.00	78,600,000.00
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		127,500,000.00	78,600,000.00
偿还债务支付的现金		108,500,000.00	73,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,135,674.94	640,540.53
支付其他与筹资活动有关的现金			10,797,870.00
筹资活动现金流出小计		109,635,674.94	85,038,410.53
筹资活动产生的现金流量净额		17,864,325.06	-6,438,410.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-11,698.83
五、现金及现金等价物净增加额		8,190,434.40	-2,854,895.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,894,838.50	4,749,733.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,085,272.90	1,894,838.50

(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	58,000,000.00				35,811,844.99				4,819,229.19		97,232,865.58	18,741,472.79	214,605,412.55
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	58,000,000.00				35,811,844.99				4,819,229.19		97,232,865.58	18,741,472.79	214,605,412.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								240,432.53		-22,404,836.98	9,704,549.19	-12,459,855.26	
（一）综合收益总额										-22,164,404.45	-95,450.81	-22,259,855.26	
（二）所有者投入和减少资本												9,800,000.00	9,800,000.00
1. 股东投入的普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
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								240,432.53	-240,432.53			
1. 提取盈余公积								240,432.53	-240,432.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				35,811,844.99			5,059,661.72	74,828,028.60	28,446,021.98	202,145,557.29	

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	58,000,000.00				35,811,844.99				4,819,229.19		114,344,157.45		212,975,231.63
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	58,000,000.00				35,811,844.99				4,819,229.19		114,344,157.45		212,975,231.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,111,291.87	18,741,472.79	1,630,180.92
（一）综合收益总额											-17,111,291.87	-858,527.21	-17,969,819.08
（二）所有者投入和减少资本												19,600,000.00	19,600,000.00
1. 股东投入的普通股												19,600,000.00	19,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	58,000,000.00				35,811,844.99				4,819,229.19		97,232,865.58	18,741,472.79	214,605,412.55

法定代表人：朱家亮

主管会计工作负责人：程乃亮

会计机构负责人：吴朝晖

(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	58,000,000.00				33,146,040.66				4,819,229.19		47,598,665.08	143,563,934.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				33,146,040.66				4,819,229.19		47,598,665.08	143,563,934.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								240,432.53			2,163,892.72	2,404,325.25
（一）综合收益总额											2,404,325.25	2,404,325.25
（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								240,432.53			-240,432.53	
1. 提取盈余公积								240,432.53			-240,432.53	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				33,146,040.66				5,059,661.72		49,762,557.80	145,968,260.18

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	58,000,000.00				33,146,040.66				4,819,229.19		39,894,623.34	135,859,893.19

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				33,146,040.66				4,819,229.19		39,894,623.34	135,859,893.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,704,041.74	7,704,041.74
（一）综合收益总额											7,704,041.74	7,704,041.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				33,146,040.66				4,819,229.19		47,598,665.08	143,563,934.93

安徽安泽电工股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业概况

安徽安泽电工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系根据《安徽安泽电工股份有限公司发起人协议》及变更后的《公司章程》, 由原安徽安泽电工集团有限公司整体改制形成的股份有限公司。公司改制成立时的股本总额为 5,000.00 万元。2015 年 1 月 22 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]161 号文批复, 本公司于 2015 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 831945。

企业法人营业执照号: 91341800779054167Q。

公司经营地址: 安徽省宁国经济技术开发区外环南路 46 号。

法定代表人: 朱家亮。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属制造行业。经营范围: 电子元件、家用电力器具配件、电加热器、发热电缆、铠装矿物绝缘防爆加热电缆、防爆配电控制箱、防爆分线盒及配件、橡胶塑料制品的开发、生产、销售; 太阳能供热制冷装置的研发、经营; 机电产品安装、综合布线; 金属管材及型材生产、销售; 五金生产、销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常, 不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，

认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，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，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司评估无收回风险，不计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项作为合并报表范围内组合。

对于划分为组合 1 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2：合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

债权投资、其他债权投资

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

损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、产成品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

(十二) 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

类别	折旧方法	使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30年	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(十六)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
------	------	-----------	------

资产类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	法定使用权	直线法
软件及其他	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

白色家电配套的电加热产品销售收入确认办法

公司已根据合同约定将产品交付给购货方或购货方已耗用公司产品，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

室内取暖和室外融雪化冰类销售收入确认办法

公司产品发货并取得客户签收确认后确认商品销售收入的实现。

(二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折

现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

无。

3. 会计估计变更的影响

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

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

(二)重要税收优惠及批文

1. 本公司执行 15% 的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334005720，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

2. 子公司安泽有限执行 15% 的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，安泽有限被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234002512，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，安泽有限自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

3. 子公司华铝铝业执行 15% 的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006934，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，华铝铝业自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

4. 子公司华铝铝业享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）及有关规定，华铝铝业符合办法规定享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,520,514.72	316,999.61
银行存款	10,478,998.86	4,049,504.55
其他货币资金	74,781.98	55,594.48
合计	12,074,295.56	4,422,098.64

其他货币资金系支付宝余额 74,781.98 元，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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		6,212,998.58
其中：理财产品		6,212,998.58
合计		6,212,998.58

（三）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,897,698.44	22,963,099.74
商业承兑汇票	2,310,571.54	260,142.75
小计	10,208,269.98	23,223,242.49
减：坏账准备	231,057.16	26,014.28
合计	9,977,212.82	23,197,228.21

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,980,324.71
合计		2,980,324.71

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备	26,014.28	205,042.88				231,057.16
合计	26,014.28	205,042.88				231,057.16

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,833,254.64	55,137,128.07
1至2年	8,235,286.81	31,480,233.64
2至3年	26,257,959.81	13,196,436.59
3至4年	8,804,778.54	4,714,743.36
4至5年	3,919,416.91	1,483,171.13
5年以上	3,022,235.97	2,145,029.34
小计	93,072,932.68	108,156,742.13
减：坏账准备	40,121,317.06	18,290,265.64
合计	52,951,615.62	89,866,476.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,232,604.50	23.89	22,232,604.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	70,840,328.18	76.11	17,888,712.56	25.25	52,951,615.62
其中：组合1：账龄组合	70,840,328.18	76.11	17,888,712.56	25.25	52,951,615.62

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	93,072,932.68	100.00	40,121,317.06	43.11	52,951,615.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,391.50	0.01	15,391.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,141,350.63	99.99	18,274,874.14	16.90	89,866,476.49
其中：组合1：账龄组合	108,141,350.63	99.99	18,274,874.14	16.90	89,866,476.49
合计	108,156,742.13	100.00	18,290,265.64	16.91	89,866,476.49

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽光之电科技有限公司	10,418,813.00	10,418,813.00	100.00	预计无法收回
承德同方人环有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00	100.00	预计无法收回
上海碧元采暖技术有限公司	7,198,400.00	7,198,400.00	100.00	预计无法收回
沈阳佳特电供暖设备有限公司	15,391.50	15,391.50	100.00	该客户已注销
合计	22,232,604.50	22,232,604.50	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,641,806.64	2,161,580.02	5.00	55,137,128.07	2,756,856.40	5.00
1至2年	8,160,343.81	816,034.39	10.00	31,480,233.64	3,148,023.37	10.00
2至3年	4,307,137.81	1,722,855.12	40.00	13,195,506.59	5,278,202.64	40.00
3至4年	8,804,778.54	7,043,822.83	80.00	4,705,462.36	3,764,369.89	80.00
4至5年	3,919,416.91	3,135,533.53	80.00	1,477,990.63	1,182,392.50	80.00
5年以上	3,022,235.97	3,022,235.97	100.00	2,145,029.34	2,145,029.34	100.00
合计	70,855,719.68	17,902,061.86		108,141,350.63	18,274,874.14	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	15,391.50	22,217,213.00				22,232,604.50
按组合计提坏账准备	18,274,874.14	-386,161.58				17,888,712.56
合计	18,290,265.64	21,831,051.42				40,121,317.06

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽光之电科技	10,418,813.00	11.19	10,418,813.00
广东奥马冰箱有限公司	9,748,147.36	10.47	9,748,147.41
上海碧元采暖技术有限公司	7,198,400.00	7.73	7,198,400.00
智云信息产业发展有限公司	5,280,764.54	5.67	3,561,037.63
承德同方人环	4,600,000.00	4.94	4,600,000.00
合计	52,098,078.93	40.00	35,526,398.04

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
"6+9"银行	7,292,742.28	
合计	7,292,742.28	

(六) 预付款项

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	1,150,127.63	77.64	1,907,946.51	79.07
1 至 2 年	202,531.31	13.67	444,235.66	18.41
2 至 3 年	20,129.61	1.36	13,438.57	0.56
3 年以上	108,602.58	7.33	47,463.13	1.96
合计	1,481,391.13	100.00	2,413,083.87	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东莞市宏力电热科技有限公司	187,000.00	12.62
广东美控电子科技有限公司	140,359.99	9.47
常州畅行智能装备有限公司	130,000.00	8.78
国元证券股份有限公司	120,000.00	8.10
杭州耐斯机械设备有限公司	81,500.00	5.50
合计	658,859.99	44.47

(七) 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	10,883,542.19	4,531,976.17
合计	10,883,542.19	4,531,976.17

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,477,138.68	2,619,229.36
1至2年	1,502,013.93	1,325,996.77
2至3年	1,295,145.85	702,173.65
3至4年	702,173.65	1,489,554.37
4至5年	1,368,498.37	655,480.71
5年以上	6,533,560.21	7,016,390.50
小计	20,878,530.69	13,808,825.36
减：坏账准备	9,994,988.50	9,276,849.19
合计	10,883,542.19	4,531,976.17

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
其他暂付款	10,985,830.22	793,850.69
员工借款及备用金	8,613,778.49	5,348,991.67
保证金	964,221.00	1,038,483.00
资金拆借款	192,966.00	6,627,500.00
代收代付款	121,734.98	
小计	20,878,530.69	13,808,825.36
减：坏账准备	9,994,988.50	9,276,849.19
合计	10,883,542.19	4,531,976.17

(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）	
2022年12月31日余额	8,476,849.19		800,000.00	9,276,849.19
本期计提	20,482.46		697,656.85	718,139.31
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,497,331.65		1,497,656.85	9,994,988.50

(4) 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
北京天雪锦业机电有限公司	其他暂付款	4,887,570.98	1年以内	23.41	244,378.55
安徽宁国市先浩高温材料有限公司	其他暂付款	4,141,414.00	5年以上	19.84	4,141,414.00
王辉	借款和备用金	819,696.91	1年以内	3.93	40,984.85
彪明祥	借款和备用金	800,000.00	5年以上	3.83	800,000.00
何伟	借款和备用金	629,581.63	1至3年	3.02	212,832.65
合计		11,278,263.52		54.03	5,439,610.05

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,672,955.89	3,098,990.71	23,573,965.18	32,845,869.89	3,319,208.56	29,526,661.33
半成品	20,547,500.14		20,547,500.14	9,996,083.22	-	9,996,083.22
产成品	29,227,366.91	5,607,590.90	23,619,776.01	25,577,580.83	7,267,792.95	18,309,787.88
合计	76,447,822.94	8,706,581.61	67,741,241.33	68,419,533.94	10,587,001.51	57,832,532.43

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,319,208.56			220,217.85		3,098,990.71
产成品 (库存商品)	7,267,792.95	314,025.97		1,974,228.02		5,607,590.90
合计	10,587,001.51	314,025.97		2,194,445.87		8,706,581.61

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
未到期的质保金	530,282.87	336,365.38	193,917.49	39,796.70	1,989.83	37,806.87
合计	530,282.87	336,365.38	193,917.49	39,796.70	1,989.83	37,806.87

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
未到期的质保	327,305.63	9,059.75				336,365.38

金						
合计	327,305.63	9,059.75				336,365.38

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,229,113.60	5,983,339.92
预交税费	174,459.76	1,987,822.83
合计	8,403,573.36	7,971,162.75

(十一)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

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	其他		
一、联营企业											
易能环能科技(上海)股份有限公司	3,163,236.93			6,130.29						3,169,367.22	
合计	3,163,236.93			6,130.29						3,169,367.22	

(十二)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽宁国农村商业银行股份有限公司	5,200,000.00						5,200,000.00
合计	5,200,000.00						5,200,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽宁国农村商业银行股份有限公司	255,360.00			非交易性
合计	255,360.00			

(十三)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,375,197.89	10,375,197.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,375,197.89	10,375,197.89
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,874,793.88	2,874,793.88
2.本期增加金额	492,821.90	492,821.90
(1) 计提或摊销	492,821.90	492,821.90
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,367,615.78	3,367,615.78
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,007,582.11	7,007,582.11
2.期初账面价值	7,500,404.01	7,500,404.01

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	62,567,613.57	67,740,640.43
固定资产清理		
合计	62,567,613.57	67,740,640.43

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	62,932,403.29	59,835,843.42	4,032,264.31	3,479,984.18	130,280,495.20
2、本年增加金额	302,709.47	3,361,964.51	131,975.10	17,000.00	3,813,649.08
(1) 购置		133,569.77	45,408.73		178,978.50
(2) 在建工程转入	302,709.47	3,228,394.74	86,566.37	17,000.00	3,634,670.58
3、本年减少金额		1,017,241.36			1,017,241.36
(1) 处置或报废		1,017,241.36			1,017,241.36
4、年末余额	63,235,112.76	62,180,566.57	4,164,239.41	3,496,984.18	133,076,902.92

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	21,817,021.18	34,005,084.12	3,649,250.03	3,068,499.44	62,539,854.77
2、本年增加金额	3,136,711.11	4,783,467.53	286,692.24	62,430.11	8,269,300.99
(1) 计提	3,136,711.11	4,783,467.53	286,692.24	62,430.11	8,269,300.99
3、本年减少金额		299,866.41			299,866.41
(1) 处置或报废		299,866.41			299,866.41
4、年末余额	24,953,732.29	38,488,685.24	3,935,942.27	3,130,929.55	70,509,289.35
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,281,380.47	23,691,881.33	228,297.14	366,054.63	62,567,613.57
2. 期初账面价值	41,115,382.11	25,830,759.30	383,014.28	411,484.74	67,740,640.43

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	68,468,405.91	42,888,083.97
工程物资		
合计	68,468,405.91	42,888,083.97

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
年产 30 万立方 烧结保温砌块 项目	61,735,174.90		61,735,174.90	36,775,442.90		36,775,442.90
九、十号厂房扩 建工程	6,733,231.01		6,733,231.01	5,666,800.67	-	5,666,800.67
零星工程				445,840.40		445,840.40
合计	68,468,405.91		68,468,405.91	42,888,083.97		42,888,083.97

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
年产 30 万立方烧 结保温砌块项目	104,280,000.00	36,775,442.90	28,148,562.18	3,188,830.18		61,735,174.90
九、十号厂房扩 建工程	12,820,500.00	5,666,800.67	1,066,430.34			6,733,231.01
合计		42,442,243.57	29,660,832.92	3,634,670.58		68,468,405.91

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产30万立方烧结保温砌块项目	59.20	59.20				自筹
九、十号厂房扩建工程	95.17	95.17				自筹

(十六)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,173,491.70	530,000.00	19,703,491.70
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,173,491.70	530,000.00	19,703,491.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,663,021.41	375,416.91	4,038,438.32
2. 本期增加金额	383,469.84	53,000.04	436,469.88
(1) 计提	383,469.84	53,000.04	436,469.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,046,491.25	428,416.95	4,474,908.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,127,000.45	101,583.05	15,228,583.50
2. 期初账面价值	15,510,470.29	154,583.09	15,665,053.38

(十七)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区绿化工程	467,835.85	55,159.00	240,882.18		282,112.67
合计	467,835.85	55,159.00	240,882.18		282,112.67

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵暂时性差异	递延所得税资产	可抵暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,604,968.89	44,033,125.93	3,541,896.79	23,612,645.31
未实现内部交易			298,817.02	1,992,113.47
小计	6,604,968.89	44,033,125.93	3,840,713.81	25,604,758.78

2. 未确认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	15,851,632.96	20,348,398.26
可抵扣亏损	20,961,301.66	18,303,021.29
合计	36,812,934.62	38,651,419.55

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		3,316,795.23	
2026 年度		951,067.08	
2027 年度		14,035,158.98	
2031 年度	951,067.08		
2032 年度	8,469,777.91		
2033 年度	11,540,456.67		
合计	20,961,301.66	18,303,021.29	

(十九) 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
预付长期资产购置款	222,166.00		222,166.00	322,993.00		322,993.00
未到期的质保金				1,994,594.20		1,994,594.20
合计	222,166.00		222,166.00	2,317,587.20		2,317,587.20

(二十) 所有权或使用权受限资产

	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,076,295.88	贷款
投资性房地产	15,822,104.73	贷款
合计	36,898,400.61	—

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证借款	29,000,000.00	19,000,000.00
抵押+质押借款	32,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
应计利息	92,936.83	68,926.38
合计	75,092,936.83	54,068,926.38

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	24,882,814.31	30,269,987.37
1至2年	1,303,088.35	1,538,820.64
2至3年	245,100.51	1,181,022.31
3年以上	5,816,355.27	14,334,894.01
合计	32,247,358.44	47,324,724.33

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
温岭市荣达机械输送设备厂	1,077,200.00	暂未合作，对方暂未催款
济南新奥燃气有限公司	766,806.71	政府尾款没到，暂未支付
东莞市神器机械科技有限公司	632,336.42	未实际结算
营口聚宝隆耐火材料有限公司	569,533.40	判决结果对方一直不执行
上海誉亨五金厂	332,743.55	公司于2020年已吊销营业执照，但对方公司还在
合计	3,378,620.08	

(二十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,092,492.12	702,667.86
合计	1,092,492.12	702,667.86

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,476,566.20	34,708,525.33	34,782,571.24	4,402,520.29
离职后福利-设定提存计划		2,953,528.95	2,953,528.95	
辞退福利		71,030.00	71,030.00	
合计	4,476,566.20	37,733,084.28	37,807,130.19	4,402,520.29

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,476,566.20	32,196,031.77	32,270,077.68	4,402,520.29
职工福利费		776,662.54	776,662.54	
社会保险费		1,602,964.02	1,602,964.02	
其中：医疗保险费		1,450,434.70	1,450,434.70	
工伤保险费		131,528.78	131,528.78	
生育保险费		21,000.54	21,000.54	
住房公积金		98,430.00	98,430.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费		34,437.00	34,437.00	
合计	4,476,566.20	34,708,525.33	34,782,571.24	4,402,520.29

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,878,251.16	2,878,251.16	
失业保险费		75,277.79	75,277.79	
合计		2,953,528.95	2,953,528.95	

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	655,620.57	150,446.25
增值税	247,892.80	3,771,508.10
企业所得税	248,075.22	480,320.65
房产税	53,849.77	735,235.63
个人所得税	37,943.46	
印花税	21,082.44	
城市维护建设税	18,381.90	293,796.63
教育费附加	7,877.95	126,761.13
地方教育费附加	5,251.97	83,093.65
水利基金	2,783.54	
环境保护税	270.73	
其他税费		236,362.77
合计	1,299,030.35	5,877,524.81

(二十六) 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	3,330,012.64	2,659,690.57
合计	3,330,012.64	2,659,690.57

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,146,900.00	2,263,431.84
其他暂收款	1,142,253.04	359,658.73
安装劳务费	40,859.60	36,600.00
合计	3,330,012.64	2,659,690.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
黄瑞贤	548,620.00	押金保证金
王金旭	918,500.00	押金保证金
合计	1,467,120.00	—

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款对应的销项税额	141,967.95	91,346.83
合计	141,967.95	91,346.83

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	种类
绿色制造系统集成项目	6,508,112.50		1,134,000.00	5,374,112.50	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目资金	3,229,166.67		310,000.00	2,919,166.67	与资产相关
2013新建项目奖励及场地平整补助一	2,449,299.27		60,352.32	2,388,946.95	与资产相关
2013年新建项目奖励及场地平整补助二	2,384,998.18		59,010.26	2,325,987.92	与资产相关
企业发展专项补助	1,070,797.00		22,386.00	1,048,411.00	与资产相关
土地补偿款	831,621.19		22,941.27	808,679.92	与资产相关
安泽电工二次场平补助	719,740.87		53,314.15	666,426.72	与资产相关
新兴产业集聚基地专项收入	888,333.33		260,000.00	628,333.33	与资产相关
财政局核心零部件项目资金	446,450.08		89,290.00	357,160.08	与资产相关
合计	18,528,519.09		2,011,294.00	16,517,225.09	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00	-	-	-	-	-	58,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	35,811,844.99			35,811,844.99
合计	35,811,844.99			35,811,844.99

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,819,229.19	240,432.53		5,059,661.72
合计	4,819,229.19	240,432.53		5,059,661.72

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	97,232,865.58	114,344,157.45

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	97,232,865.58	114,344,157.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,164,404.45	-17,111,291.87
减：提取法定公积金	240,432.53	
期末未分配利润	74,828,028.60	97,232,865.58

（三十三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,504,807.70	92,997,884.15	118,603,258.65	87,037,038.62
其他业务	1,324,858.11	2,160,525.32	604,799.26	543,109.59
合计	125,829,665.81	95,158,409.47	119,208,057.91	87,580,148.21

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
白色家电配套的电加热系列	106,561,476.75	79,457,566.06
室内取暖和室外融雪化冰类产品	19,268,189.06	15,700,843.41
合计	125,829,665.81	95,158,409.47
按经营地区		
国内	117,185,503.56	90,271,422.00
国外	8,644,162.25	4,886,987.47
合计	125,829,665.81	95,158,409.47
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	125,829,665.81	95,158,409.47
合计	125,829,665.81	95,158,409.47

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,110,347.76	713,995.00
房产税	539,468.54	600,039.17
城建税	311,038.00	699,431.37
教育费附加	152,691.87	299,756.29
印花税	88,495.51	84,035.87
水利基金	83,618.10	108,156.79
地方教育费附加	65,401.80	199,837.52
车船使用税	1,200.00	
环保税	1,082.92	1,082.92
合计	2,353,344.50	2,706,334.93

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,969,224.75	4,705,701.42
业务招待费	3,107,748.02	1,256,638.09
销售服务费	1,368,678.44	5,588,391.92
差旅费	449,571.69	642,088.99
租赁费	246,792.03	304,620.62
广告展览宣传费	142,531.41	218,231.69
其他	1,372,298.36	277,840.95
合计	10,656,844.70	12,993,513.68

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,782,967.08	8,612,947.99
折旧及摊销费	2,133,194.57	2,312,539.48
业务招待费	1,072,346.04	1,037,261.49
中介机构费	1,339,115.25	696,927.96
办公差旅及其他	1,142,781.38	1,574,127.36
合计	12,470,404.32	14,233,804.28

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	8,428,829.82	6,395,192.98
工资及福利	3,549,682.99	3,765,518.05
折旧及摊销	486,978.27	527,432.37
其他费用	83,974.97	623,044.01
设计及咨询费	26,639.64	534,465.37
合计	12,576,105.69	11,845,652.78

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,975,903.35	2,345,483.55
减：利息收入	9,133.46	12,735.85
减：汇兑收益	70,249.14	242,097.43
手续费支出	49,356.99	45,917.35
合计	2,945,877.74	2,136,567.62

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税款	2,829,508.17		与收益相关
绿色制造系统集成项目	1,134,000.00	1,134,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 3000 万支陶瓷加热器项目奖补	1,110,000.00		与收益相关
2012 年产业振兴和技术改造项目资金	310,000.00	310,000.00	与资产相关
新兴产业集聚基地专项收入	260,000.00	260,000.00	与资产相关
稳岗补贴	114,058.00		与收益相关
规模企业倍增补助资金—国家级两化融合管理体系贯标评定企业	90,000.00		与收益相关
财政局核心零部件项目资金	89,290.00	89,290.00	与资产相关
2013 新建项目奖励及场地平整补助一	60,352.32	60,352.40	与资产相关
科技创新奖励兑现收入—宁国市科学技术局	60,000.00		与收益相关
2013 年新建项目奖励及场地平整补助二	59,010.26	59,010.26	与资产相关
安泽电工二次场平补助	53,314.15	53,314.15	与资产相关
先进制造业增值税进项税加计抵减退税	40,728.06		与收益相关
2022 年度企业奖扶资金收入-宁国市市场监督管理局	30,600.00		与资产相关
土地补偿款	22,941.27	22,941.27	与资产相关
企业发展专项补助	22,386.00	22,386.00	与资产相关
2022 年知识产权奖补收入-宣城市市场监督管理局	20,000.00		与收益相关
个税扣缴税款手续费	2,797.40	4,478.85	与收益相关
年产 10 万台蓄热式电采暖器项目		66,314.97	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助		1,485,978.50	与收益相关
合计	6,308,985.63	3,568,066.40	

(四十) 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	6,130.29	4,931.13
其他权益工具投资期间取得的投资收益	255,360.00	255,360.00
处置金融资产取得的投资收益	16,770.64	-81,819.54
合计	278,260.93	178,471.59

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-208,701.68	-26,014.28
应收账款信用减值损失	-22,650,856.03	-6,775,128.49
其他应收款信用减值损失	105,324.10	44,423.47
合计	-22,754,233.61	-6,756,719.30

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,880,419.90	-4,076,329.76
合同资产减值损失	-9,059.75	857,254.80
合计	1,871,360.15	-3,219,074.96

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款	119,132.94		119,132.94
罚款收入	36,882.38	41,210.01	36,882.38
诉讼赔偿款		76,393.95	
其他	0.95	16,224.78	0.95
合计	156,016.27	133,828.74	156,016.27

(四十四) 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
对外捐赠	34,000.00	14,000.00	34,000.00
滞纳金	2,624.78	20,590.16	2,624.78
违约金	2,100.00		2,100.00
非流动资产报废损失		70,201.16	
其他	16,740.67	14,844.28	16,740.67
合计	55,465.45	119,635.60	55,465.45

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	497,713.65	306,787.04
递延所得税费用	-2,764,255.08	-727,040.75
合计	-2,266,541.43	-420,253.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-24,526,396.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,678,959.50
子公司适用不同税率的影响	-5,965.68
非应税收入的影响	135,975.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	872,180.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,156.83
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	1,899,551.21
研发费用加计扣除的影响	-1,446,166.71
所得税费用	-2,266,541.43

(四十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,297,691.63	2,020,725.73
往来款	57,576.98	1,862,415.00
利息收入	9,133.46	
其他	156,016.27	244,684.92
合计	4,520,418.34	4,127,825.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,346,685.06	11,460,903.69
往来款及其他	6,399,383.26	1,263,307.23
合计	16,746,068.32	12,724,210.92

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	6,229,769.22	12,735.85
合计	6,229,769.22	12,735.85

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-22,259,855.26	-17,969,819.08
加：资产减值准备	-1,871,360.15	3,219,074.96
信用减值损失	22,754,233.61	6,756,719.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,762,122.89	9,660,146.13
无形资产摊销	436,469.88	436,469.88
长期待摊费用摊销	240,882.18	255,749.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-112,953.93
财务费用（收益以“－”号填列）	2,975,903.35	2,154,056.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-278,260.93	-178,471.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,764,255.08	-727,040.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,028,289.00	2,624,008.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,816,733.12	34,858,972.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,352,843.59	-21,668,983.29
其他		-

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-3,568,518.98	19,307,928.64
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		
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	12,074,295.56	4,422,098.64
减：现金的期初余额	4,422,098.64	16,350,578.92
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	7,652,196.92	-11,928,480.28

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,074,295.56	4,422,098.64
其中：库存现金	1,520,514.72	316,999.61
可随时用于支付的银行存款	10,478,998.86	4,049,504.55
可随时用于支付的其他货币资金	74,781.98	55,594.48
二、现金等价物		-
三、期末现金及现金等价物余额	12,074,295.56	4,422,098.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽安泽电工有限公司	安徽宁国	5,100 万元	安徽宁国	制造业	100.00		企业合并
安徽华铝铝业有限公司	安徽宁国	700 万元	安徽宁国	制造业	100.00		企业合并
安徽钜邦生态环境科技有限公司	安徽宁国	8,000 万元	安徽宁国	制造业	60.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
易能环能科技(上海)股份有限公司	上海	上海	家装	30.00		权益法

七、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			5,200,000.00	5,200,000.00

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司实际控制人为朱家亮、程乃亮兄弟，二人合计持股比例 71.91%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李义军	董事
黄方贵	监事
洪贵明	监事
陈健	监事

（五）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱家亮	10,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
朱家亮	10,000,000.00	2023/6/26	2024/6/25	否
朱家亮	14,000,000.00	2023/8/7	2024/8/6	否
程乃亮	10,000,000.00	2023/6/26	2024/6/25	否
朱家亮、刘宏秀	9,000,000.00	2021/3/26	2026/3/26	否

2. 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	1,018,126.30	872,200.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,756,868.66	34,553,315.99
1 至 2 年	2,454,457.87	4,604,316.33
2 至 3 年	3,978,704.07	3,781,939.92
3 至 4 年	2,450,466.02	62,546.40
4 至 5 年	62,546.40	426,898.09
5 年以上	425,033.41	373,372.72
小计	47,128,076.43	43,802,389.45
减：坏账准备	4,650,418.51	3,314,213.89
合计	42,477,657.92	40,488,175.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,128,076.43	100.00	4,650,418.51	9.87
组合 1：账龄组合	43,484,513.32	92.27	4,650,418.51	10.69
组合 2：关联方组合	3,643,563.11	7.73		
合计	47,128,076.43	100.00	4,650,418.51	9.87

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,802,389.45	100.00	3,314,213.89	7.57
组合 1: 账龄组合	40,158,826.34	91.68	3,314,213.89	8.25
组合 2: 关联方组合	3,643,563.11	8.32		
合计	43,802,389.45	100.00	3,314,213.89	7.57

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,701,308.66	1,885,065.43	5.00	34,273,715.99	1,713,685.80	5.00
1 至 2 年	902,912.75	90,291.28	10.00	3,911,058.27	391,105.83	10.00
2 至 3 年	3,285,446.01	1,314,178.40	40.00	1,111,234.87	444,493.95	40.00
3 至 4 年	1,107,266.09	885,812.87	80.00	62,546.40	50,037.12	80.00
4 至 5 年	62,546.40	50,037.12	80.00	426,898.09	341,518.47	80.00
5 年以上	425,033.41	425,033.41	100.00	373,372.72	373,372.72	100.00
合计	43,484,513.32	4,650,418.51	10.69	40,158,826.34	3,314,213.89	8.25

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,314,213.89	1,336,204.62				4,650,418.51
合计	3,314,213.89	1,336,204.62				4,650,418.51

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广东奥马冰箱有限公司	9,748,147.36	20.68	487,407.37
海信容声（扬州）冰箱有限公司	4,218,420.49	8.95	210,921.02
合肥盛邦电器有限公司	3,787,813.28	8.04	189,390.66
海信容声（广东）冰箱有限公司	3,158,804.94	6.7	157,940.25
海信冰箱有限公司	2,320,497.22	4.92	116,024.86
合计	23,233,683.29	49.29	1,161,684.16

(二) 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	14,681,462.15	11,038,066.69

项目	期末余额	期初余额
合计	14,681,462.15	11,038,066.69

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,173,431.86	742,193.35
1 至 2 年	217,831.00	9,991,118.67
2 至 3 年	9,972,808.87	266,529.30
3 至 4 年	266,529.30	660,305.30
4 至 5 年	660,305.30	347,050.00
5 年以上	1,568,270.60	1,226,220.60
小计	17,859,176.93	13,233,417.22
减：坏账准备	3,177,714.78	2,195,350.53
合计	14,681,462.15	11,038,066.69

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	12,844,553.63	9,795,875.67
资金拆借		1,139,500.00
其他暂付款	798,081.20	
员工借款及备用金	3,699,762.10	1,736,999.55
保证金	237,328.00	281,590.00
其他暂付款	279,452.00	279,452.00
小计	17,859,176.93	13,233,417.22
减：坏账准备	3,177,714.78	2,195,350.53
合计	14,681,462.15	11,038,066.69

(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）	
2022 年 12 月 31 日余 额	1,395,350.53		800,000.00	2,195,350.53
本期计提	284,707.41		697,656.84	982,364.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	1,680,057.94		1,497,656.84	3,177,714.78

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
彪明祥	借款和备用金	800,000.00	5年以上	4.48	800,000.00
谭建林	借款和备用金	521,050.00	4年以上	2.92	41,684.00
金银姬	借款和备用金	409,200.00	5年以内, 5年以上	2.29	193,100.00
陈凤	借款和备用金	318,380.50	1年以内	1.78	15,919.03
俞友清	借款和备用金	265,000.00	1年以内	1.48	13,250.00
合计		2,313,630.50		12.95	1,063,953.03

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	89,619,347.11		89,619,347.11	71,019,347.11		71,019,347.11
合计	89,619,347.11		89,619,347.11	71,019,347.11		71,019,347.11

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽安泽电工有限公司	31,031,609.10			31,031,609.10		
安徽华铝铝业有限公司	10,587,738.01			10,587,738.01		
安徽钜邦生态环境科技有限公司	29,400,000.00	18,600,000.00		48,000,000.00		
合计	71,019,347.11	18,600,000.00		89,619,347.11		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,196,931.65	87,184,839.86	94,593,369.85	75,977,671.69
其他业务	8,574,990.97	2,160,525.32	2,816,645.92	940,273.90
合计	113,771,922.62	89,345,365.18	97,410,015.77	76,917,945.59

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资期间取得的投资收益	255,360.00	255,360.00
处置金融资产取得的投资收益	1,838.34	-135,958.25
长期股权投资收益		10,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	257,198.34	10,119,401.75

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,435,952.00	3,093,855.93
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		449,726.52
3. 委托他人投资或管理资产的损益	272,130.64	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,550.82	14,193.14
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,478.85
减：所得税影响额	571,295.02	551,047.43
减：少数股东权益影响额（税后）	3,410.27	50,127.79
合计	3,233,928.17	2,961,079.22

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-11.99	-8.37	-0.38	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.75	-9.82	-0.44	-0.35

安徽安泽电工股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易【及油气资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易】而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并追溯调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

无。

3. 会计估计变更的影响

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,435,952.00
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00

3. 委托他人投资或管理资产的损益	272,130.64
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,550.82
5.其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	3,808,633.46
减：所得税影响数	571,295.02
少数股东权益影响额（税后）	3,410.27
非经常性损益净额	3,233,928.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用