



爱迪新能

NEEQ: 831513

保定爱迪新能源股份有限公司



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、公司负责人闫连红、主管会计工作负责人张严及会计机构负责人（会计主管人员）张严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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	34
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	40
第五节	行业信息 .....	43
第六节	公司治理 .....	44
第七节	财务会计报告 .....	49
附件	会计信息调整及差异情况.....	144

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	保定市高新区御风路 388 号爱迪硅谷产业园保定爱迪新能源股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、爱迪新能	指	保定爱迪新能源股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	金元证券
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
英利	指	英利能源（中国）有限公司，总部位于保定
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年12月31日
5.31 新政	指	国家发改委、财政部和能源局于2018年5月31日联合印发的《关于2018年光伏发电有关事项的通知》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	保定爱迪新能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Baoding Edel New Energy Corp.,Ltd		
法定代表人	闫连红	成立时间	2010年8月6日
控股股东	控股股东为（闫连红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫连红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-电力、热力生产和供应业（D44）-电力生产（D441）-太阳能发电（D4415）		
主要产品与服务项目	太阳能发电、太阳能组件制造，光伏电站系统设计、安装、维护、太阳能发电、电力工程施工		
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	爱迪新能	证券代码	831513
挂牌时间	2014年12月17日	分层情况	创新层
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）	107,082,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	裴丽莉	联系地址	保定市高新区御风路 388 号
电话	18131227268	电子邮箱	929925660@qq.com
传真	0312-7510121		
公司办公地址	保定市高新区御风路 388 号	邮政编码	071000
公司网址	www.bdadxn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130600560460742M		
注册地址	河北省保定市唐县经济开发区长古城工业园企业服务中心 108 室		
注册资本（元）	107,082,000	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

##### 1、商业模式

公司是一家集光伏产品制造与光伏下游终端市场开发于一体的新能源企业。公司具备专业制造单晶硅片、电池、组件等光伏产品的全产业链条，同时开展光伏下游终端市场业务，承建、持有大型地面光伏电站和户用分布式光伏电站。公司拥有成熟的电站开发、设计、工程承包及运维团队，是光伏应用系统一站式服务的专业供应商、电力设计施工服务的专业承包商。

客户方面，随着业务规模的扩大，公司加强了对客户的管理，同时开拓了部分优质的合作客户。

采购方面，依照公司《采购管理制度》等相关制度，采购部组织对供应商进行评价，编制合格供应商名录，建立供应商档案，制定采购计划，并执行采购活动。采购模式主要为询价、比价、议价采购，在此基础上分为物资采购与非标件定制采购。根据采购物品和供应商的不同，结算方式包括①货到验收合格、供方开具增值税发票后付款，②款到发货。付款方式主要包括：银行转账、票据背书等。

建设运维方面：市场竞争压力逐年加大，公司逐渐向光伏下游业务延伸。光伏电站 EPC、BT、BOT 成为公司开展的另一项主要业务。公司成立专门的开发、建设、运维队伍，积极开拓阜平、顺平、曲阳、唐县、易县涑水等重点县扶贫电站开发建设市场；并运用专业的知识对电站的正常运行进行维护，电站所产生的电费收入一部分用于扶贫工作，一部分作为公司收益。

投资开发方面：随着国家政策的调整，公司开始加强与电力央企、电力国企的合作，采用多种模式，共同开发地面集中式电站、工商业分布式电站以及户用分布式电站，保证公司效益的可持续发展。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化。

##### 2、2023 年度经营计划实现情况

公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，稳步市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了一定的经营成果。报告期内，公司经营情况如下：

(1) 公司的财务状况截至报告期末，公司资产总额 1,062,182,620.67 元，同比增加 11.26%；负债总额为 769,958,446.81 元，同比增加 13.06%；归属于股东的净资产为 289,919,141.77 元；同比增加 6.59%。

(2) 营业收入较上年同期增长，主要原因是公司 2023 年中标了“曲阳 200 兆瓦光伏电站 EPC 项目”、“赞皇县金隅水泥有限公司 2 兆瓦光伏电站工程”等项目，光伏 EPC 工程收入增加；

(3) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，主要原因是公司 2023 年四季度中标了光伏 EPC 工程项目，为项目采购了大批材料、设备等

(4) 技术研发情况，研发费用较上年同期增长，公司在 2023 年成立了新能源安全实验室，增加了研发投入。

## (二) 行业情况

2023年，光伏行业又是创“纪录”的一年。这一年，光伏超越水电，成为全国第二大电源；这一年，光伏新增装机创下历史新高；但也是这一年，光伏产业链价格跌跌不休，甚至击穿成本线。新年已至，以史为鉴，通过十大数据，总结了2023年的光伏“成绩单”。

### 一、装机

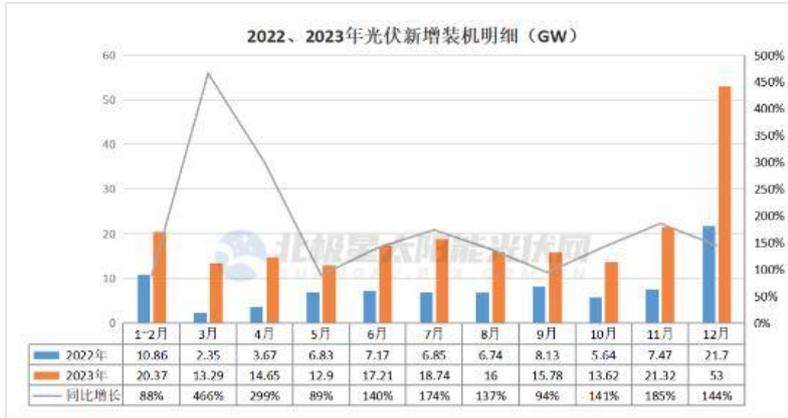
根据国家能源局数据，截至2023年12月底，全国太阳能发电累计装机容量达6.1亿千瓦。



而2023年，光伏新增装机容量达到216.88GW，同比增长148%，创下历史新高。



从单月数据来看，12月单月光伏新增装机容量53GW，超过前三个月新增容量总和。



就细分市场，2023年集中式新增装机反超分布式，重回“C”位。



聚焦国网区域，2023年新增装机 TOP3 分别是河北、新疆、山东；集中式光伏新增装机容量 TOP3 分别是新疆、甘肃、河北；分布式光伏新增装机容量 TOP3 分别是河南、江苏、山东。



## 二、投资完成

2023年1~11月，光伏工程投资完成3209亿元，同比增长60.5%。



### 三、发电量

据国家统计局数据，2023年规模以上工业企业（年主营业务收入2000万元及以上）太阳能累计发电量2940亿千瓦时，同比增长17.2%。另外，据悉，总体上，2023年太阳能发电量5833亿千瓦时，同比增长36.4%。



### 四、利用小时数

2023年1~11月，光伏设备累计平均利用小时数1218小时，同比减少42小时。全年来看，6000千瓦及以上电厂光伏设备利用小时数1286小时，同比减少54小时。



## 五、利用率

2023年全国光伏利用率98%。对比2022年，多地光伏利用率出现下降。

地区	1~12月	地区	1~12月	地区	1~12月	地区	1~12月
北京	100%	天津	100%	河北	97.50%	山西	98.90%
山东	99.30%	蒙西	96.60%	蒙东	98.70%	辽宁	99.30%
吉林	97.10%	黑龙江	99.10%	上海	100%	江苏	100%
浙江	100%	安徽	100%	福建	100%	江西	99.90%
河南	97.70%	湖北	98.30%	湖南	100%	重庆	100%
四川	100%	陕西	96.50%	甘肃	95%	青海	91.40%
宁夏	96.40%	新疆	96.90%	西藏	78%	广东	99.90%
广西	100%	海南	99.80%	贵州	99.40%	云南	99.40%

## 六、产量

国家统计局数据显示，2023年1~12月，全国太阳能电池（光伏电池）产量累计54115.8万千瓦，同比增长54%。



工信部数据来看，2023年1~10月，多晶硅、硅片、电池、组件产量分别为108万吨、440GW、393GW、360GW。

2023年1~10月光伏产业链产量				
时间	多晶硅（万吨）	硅片（GW）	电池（GW）	组件（GW）
1~2月	17.6	71.2	62.2	35.5
3~4月	21	88.1	79.9	74.1
5~6月	22	94.1	82.4	94.4
7~8月	23.35	98.9	84.7	76.7
9~10月	23.66	87.95	83.81	79

## 七、出口

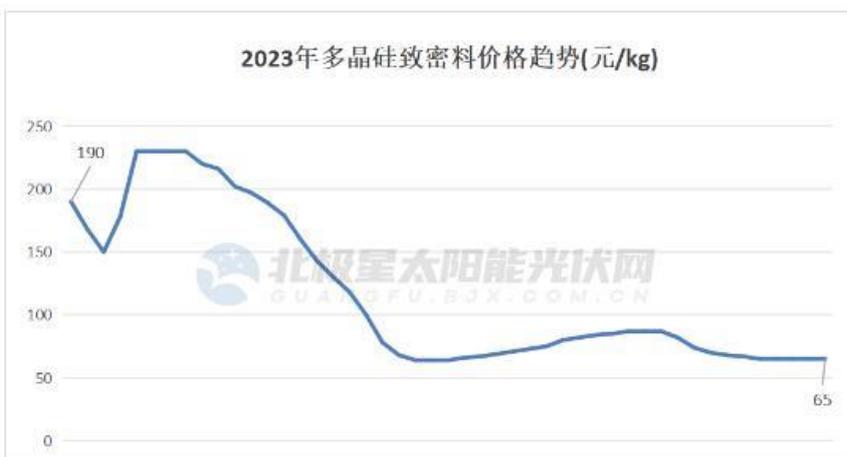
根据海关数据，2023年1-12月，中国直径>15.24cm的单晶硅切片出口量合计79.24亿片，出口金额合计54.09亿美元；电池片（未装在组件内或组装成块的光电池）出口金额合计41.59亿美元；组件（已装在组件内或组装成块的光电池）出口金额合计396.24亿美元；逆变器出口金额合计99.6亿美元。截至2023年底，中国光伏产品累计出口额2453亿美元。





## 八、价格

技术迭代扩张，叠加蜂拥而至的新玩家，光伏制造产能狂飙之下过剩危机再现，2023年产业链价格“狂泻不止”，多晶硅、硅片、电池片、组件价格降幅分别达66%、49%、55%、48%。





### 九、招标

紧随终端市场飙升，2023年设备、工程招标同样创下新高。据北极星统计公开信息，2023年组件、逆变器招标规模分别超296GW、248GW，EPC招标189.4GW。



(2023年1~12月光伏组件招标情况)



(GW级及以上逆变器招标情况)



## 十、资本市场

2023年“千亿市值军团”由10家缩减至5家，分别为隆基绿能、龙源电力、阳光电源、三峡能源以及通威股份。

序号	上市企业	截至2023年12月29日市值(亿元)	环节
1	隆基绿能	1735	一体化布局
2	龙源电力	1660	电站
3	阳光电源	1301	光伏逆变器
4	三峡能源	1251	电站
5	通威股份	1127	硅料、电池、组件

“股市新秀”共计 4 家，分别为艾罗能源、艾能聚、阿特斯、时创能源。此外，还有 30 余家光伏企业排队 IPO。

2023年光伏企业IPO情况				
企业名称	上市板块	更新时间	主营业务	进度
华翔翔能	创业板	2023年2月16日	电站	终止
艾能聚	北交所	2023年2月28日	电站	上市
海达光能	沪主板	2023年6月9日	光伏玻璃	已问询
阿特斯	科创板	2023年6月9日	组件	上市
原轼新材	创业板	2023年6月13日	电镀金刚石线	重启
时创能源	科创板	2023年6月29日	光伏设备	上市
华耀光电	创业板	2023年6月30日	硅片	终止
润阳股份	创业板	2023年8月4日	电池	注册生效
聚成科技	创业板	2023年9月4日	金刚线	重启
正泰安能	沪主板	2023年9月6日	电站	已问询
拓邦新能	创业板	2023年9月7日	光伏用湿法添加剂	终止
古瑞瓦特	港股	2023年9月15日	逆变器	通过聆讯
盛普股份	创业板	2023年9月26日	光伏设备	上市委会议通过
华电新能	沪主板	2023年9月27日	电站	上市委会议通过
高景太阳能	创业板	2023年9月28日	硅片	重启
首航新能	创业板	2023年11月6日	逆变器	上市委会议通过
美科股份	创业板	2023年11月10日	硅片	提交注册
永臻股份	沪主板	2023年11月17日	边框	提交注册
儒兴科技	深主板	2023年11月27日	光伏银浆	已问询
彩虹新能	创业板	2023年12月13日	玻璃	终止
晴天科技	深主板	2023年12月15日	电站	已问询
中润光能	创业板	2023年12月15日	电池	上市委会议通过
道生天合	沪主板	2023年12月21日	光伏材料	已问询

晶阳机电	北交所	2023年12月26日	光伏设备	已问询
新特能源	沪主板	2023年12月27日	多晶硅	上市委会议通过
拉普拉斯	科创板	2023年12月27日	设备	上市委会议通过
长利新材	沪主板	2023年12月28日	光伏玻璃	已问询
百佳年代	沪主板	2023年12月29日	胶膜	已问询
三晶股份	沪主板	2023年12月29日	逆变器	提交注册
一道新能	创业板	2023年12月29日	组件	已问询
美晶新材	创业板	2023年12月31日	坩埚	中止
艾罗能源	科创板	2024年1月3日	逆变器	上市
祥邦科技	创业板	2024年1月16日	胶膜	已问询
盾源聚芯	深主板	2024年1月16日	坩埚	已问询
天盛股份	北交所	2024年1月23日	浆料	已问询
泽润新能	创业板	2024年1月25日	接线盒	已问询
鸿禧能源	创业板	2024年1月28日	光伏电池 分布式电站	已问询
协鑫科技			硅料	上市辅导
武骏光能	沪主板	2023年2月21日	组件	上市辅导
华润新能		2023年4月6日	电站	上市辅导
天合智慧		2023年4月22日	电站	上市辅导
中电建新能		2023年7月3日	电站	上市辅导
麦田能源		2023年7月21日	逆变器	上市辅导
萨科特		2023年7月21日	组件	上市辅导
安泰科		2023年8月1日	支架	上市辅导
斯威克分拆上市	创业板	2023年8月11日	胶膜	上市辅导
东立光伏		2023年10月17日	硅料	上市辅导
索拉特		2023年10月21日	光伏玻璃	上市辅导
大恒能源		2023年10月31日	组件	上市辅导
同泰新能源		2023年11月27日	接线盒	上市辅导
阳光新能源		2023年12月8日	电站	上市辅导

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	315,001,010.49	236,125,727.43	33.40%
毛利率%	29.45%	34.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,932,514.82	10,363,554.75	73.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,915,250.72	8,707,348.92	94.26%
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）	6.38%	3.86%	-
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）	6.02%	3.25%	-
基本每股收益	0.17	0.10	70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,062,182,620.67	954,675,119.76	11.26%
负债总计	769,958,446.81	681,000,787.70	13.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,919,141.77	271,986,626.95	6.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.54	6.69%
资产负债率%（母公司）	68.46%	63.36%	-
资产负债率%（合并）	72.49%	71.33%	-
流动比率	1.56	1.36	-
利息保障倍数	1.51	1.33	-
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	-8,269,379.48	10,572,070.75	-178.22%
应收账款周转率	1.85	1.83	-
存货周转率	2.90	1.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.26%	13.74%	-
营业收入增长率%	33.40%	42.29%	-
净利润增长率%	73.03%	-81.10	-

### 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	31,980,158.02	3.01%	17,188,556.97	1.80%	86.05%
应收票据			4,123,068.00	0.43%	-100%
应收账款	134,116,960.49	12.63%	137,680,206.85	14.42%	-2.59%
存货	46,398,960.96	4.37%	106,237,540.58	11.13%	-56.33%
预付账款	50,703,958.95	4.77%	7,962,333.72	0.83%	536.80%
其他流动资产	11,963,801.57	1.13%	8,928,518.81	0.94%	34.00%
无形资产	342,683,522.44	32.26%	367,249,978.66	38.47%	-6.69%
使用权资产	43,865,725.30	4.13%	27,358,914.91	2.87%	60.33%
递	34,983,229.11	3.29%	26,211,468.59	2.75%	33.47%

延所得税资产					
长期待摊费用	2,499,971.58	0.24%	1,685,442.26	0.18%	48.33%
其他非流动资产			1,000,000.00	0.10%	-100%
固定资产	305,944,751.69	28.80%	194,212,563.74	20.34%	57.53%
长期借款	229,427,000.00	21.60%	147,518,614.70	15.45%	55.52%
应付账款	37,306,279.85	3.51%	62,152,688.05	6.51%	-39.98%
应付票据			912,000.00	0.10%	-100.00%
合同负债	41,808,029.56	3.94%	17,569,848.35	1.84%	137.95%
应付职工薪酬	954,456.95	0.09%	2,208,519.53	0.23%	-56.78%

酬					
其他应付款	1,117,206.42	0.11%	9,990,420.77	1.05%	-88.82%
一年内到期的非流动负债	28,405,220.80	2.67%	51,468,683.70	5.39%	-44.81%
租赁负债	36,087,198.22	3.40%	22,306,520.43	2.34%	61.78%
应交税费	9,509,500.63	0.90%	17,900,804.28	1.88%	-46.88%
递延所得税负债	10,966,431.34	1.03%	6,839,728.73	0.72%	60.33%
其他非流动负债	19,406,270.91	1.83%			100%

**项目重大变动原因：**

货币资金较上年期末大幅增长，主要原因是公司承接的光伏 EPC 工程施工项目回款所致；  
 应收票据较上年期末下降，主要原因是 2022 年公司收到的银行承兑汇票在 2023 年购支付了材料款；

预付账款较上年期末大幅增长，主要原因是公司为承接的光伏 EPC 工程项目和自持的地面分布式光伏电站项目预付了组件等材料款；

存货较上年期末大幅下降，主要原因是公司建设的“唐县煤改电+光伏”项目，在 2022 年全部建成以备出售，该项目领用的材料和施工费等成本归集在存货中，2023 年公司根据发展决定该电站将自持，因此，将其记入了固定资产；

其他流动资产较上年期末增长，主要原因是 2023 年公司新建自持电站增多，进项税增加所致；

固定资产较上年期末增长，主要原因是①将“唐县煤改电+光伏”项目由存货记入了固定资产中；②公司在 2023 年新增了自持电站 12.91 兆瓦；

使用权资产、租赁负债较上年期末增长，主要原因是公司 2023 年新增的自持电站大部分为户用分布式光伏电站，与农户之间产生的租赁费大幅增加；

递延所得税资产较上年期末增长，主要原因是公司涑水 30 兆瓦集中式光伏扶贫电站部分电费收入的中央补助资金一直尚未结算，应收账款账龄增加，致使应收账款坏账金额增加；

长期待摊费用较上年期末增长，主要原因是公司 2023 年成立了新能源安全实验室，根据实验室要求进行了装修；

其他非流动资产较上年期末下降，主要原因是公司购买的房产在 2023 年过户到了公司名下；

应付票据较上年期末下降，主要原因是 2022 年开具的银行承兑汇票在 2023 年到期所致；

应付账款较上年期末下降，主要原因是 2022 年底应付的材料款和施工费在 2023 年进行了支付；

应付票据较上年期末下降，主要原因是 2022 年开具的银行承兑汇票在 2023 年到期；

合同负债较上年期末增长，主要原因是公司中标的“曲阳 200 兆瓦光伏电站 EPC 项目”根据合同约定，甲方预付了工程款；

应付职工薪酬较上年期末下降，主要原因是 2022 年应付工资是 11 和 12 月两个月的；

应交税费较上年期末下降，主要原因是 2022 年 12 月需缴纳的增值税和所得税较多；

其他应付款较上年期末下降，主要原因是 2023 年公司偿还了部分股东借款；

一年内到期的非流动负债较上年期末下降，主要原因是 2023 年底公司提前偿还了部分未到期的银行贷款；

其他非流动负债较上年期末大幅增长，主要原因是涑水城投预付的电站回购款从合同负债记入了其他非流动负债中

长期借款较上年期末增长，主要原因是银行贷款利率较之前下降，公司将农发行等银行的贷款进行了置换，并增加了项目贷；

递延所得税负债较上年期末增长，主要原因是公司 2023 年新增了一批户用分布式光伏电站，与农户签订了长期租赁协议，导致租赁负债增加，由此导致递延所得税负债增加。

## (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	315,001,010.49	-	236,125,727.43	-	33.40%
营业成本	222,226,733.05	70.55%	153,935,146.69	65.19%	44.33%
毛利率%	29.45%	-	34.81%	-	-
营业税金及附	2,612,160.91	0.83%	2,183,826.60	0.92%	19.61%

加					
管理费用	20,288,871.91	6.44%	22,407,937.55	9.49%	-9.46%
研发费用	2,415,359.08	0.77%	1,574,042.56	0.67%	53.45%
财务费用	29,267,616.99	9.29%	28,880,295.57	12.23%	1.34%
信用减值损失	-24,866,509.60	-7.89%	-13,894,196.49	-5.88%	78.97%
资产减值损失			-5,481,797.11	-2.32%	100.00%
其他收益	26,101.66	0.01%	2,187,027.29	0.93%	-98.81%
资产处置收益	1,791,630.07	0.57%	26,591.75	0.01%	6,637.54%
营业利润	15,141,794.70	4.81%	9,982,103.90	4.23%	51.69%
营业外收入	565,091.48	0.18%	26,000.11	0.01%	2,073.42%
营业外支出	822,292.95	0.26%	247,600.00	0.10%	232.11%
净利润	18,549,841.80	5.89%	9,163,301.62	3.88%	102.40%

#### 项目重大变动原因:

<p>营业收入较上年同期增长，主要原因是公司 2023 年中标了“曲阳 200 兆瓦光伏电站 EPC 项目”、“赞皇县金隅水泥有限公司 2 兆瓦光伏电站工程”等项目，光伏 EPC 工程收入增加；</p> <p>营业成本较上年同期增长，主要原因是随之营业收入的增加，营业成本也随之增加并且光伏 EPC 施工毛利降低；</p> <p>研发费用较上年同期增长，主要原因是公司在 2023 年成立了新能源安全实验室，增加了研发投入；</p> <p>其他收益较上年同期减少，主要原因是公司 2022 年收到的政府补助较多；</p> <p>信用减值损失较上年同期增长，主要是由于涞水 30 兆瓦光伏扶贫电站部分央补资金一直未结算，应收账款账龄增加，坏账计提比例增加导致；</p> <p>资产减值损失较上年同期减少，主要原因是在 2022 年对子公司蓝太英利生产设备进行了减值；</p> <p>资产处置收益较上年同期增长，主要原因是对子公司蓝太英利生产设备进行了出售；</p> <p>营业外收入较上年同期增长，主要原因是子公司蓝太英利在 2023 年初将生产设备进行了对外出租，承租方支付了部分款项，但由于承租方原因设备未投入使用，设备租赁合同终止，约定收到的款项不退回，因此，将该部分收入记入到了营业外收入；</p> <p>营业外支出较上年同期增长，主要原因是 2023 年保定市部分县区受暴雨灾害，公司进行了捐款；</p> <p>营业利润和净利润较上年同期增加，主要原因是毛利润大幅增加。</p>
---

## 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	310,144,522.87	236,038,638.93	31.40%
其他业务收入	4,856,487.62	87,088.50	5,476.50%
主营业务成本	217,441,257.11	153,891,257.67	41.30%
其他业务成本	4,785,475.94	43,889.02	10,803.58%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
光伏产品及代加工服务	66,135,312.62	60,831,941.39	8.02%	-7.80%	-11.82%	4.19%
发电收入	120,793,283.14	55,714,739.49	53.88%	10.64%	12.62%	-0.81%
光伏EPC工程	120,355,229.14	99,752,070.58	17.12%	138.65%	192.54%	-15.27%
运维收入	2,860,697.97	1,142,505.65	60.06%	-39.15%	-14.52%	-11.51%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入较上年同期增长，主要原因是光伏 EPC 工程收入增长较多；其他业务收入较上年同期大幅增长，主要原因是子公司蓝太英利销售了原材料；光伏 EPC 工程收入大幅增长但毛利下降，主要原因是公司 2023 年中标的光伏 EPC 施工项目较上年增加，但随着市场行情，光伏 EPC 施工单价下降，导致毛利降低。

#### 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	国网河北省电力有限公司	104,737,441.03	33.25%	否
2	保定中京电力建设有限责任公司	83,706,789.29	26.57%	否
3	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	72,396,582.96	22.98%	否
4	合肥品能光伏科技有限公司	16,042,029.45	5.09%	否
5	赞皇金隅水泥有限公司	5,589,333.05	1.77%	否
合计		282,472,175.78	89.67%	-

#### 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	英利能源发展有限公司	48,852,654.86	26.98%	否
2	常熟阿特斯阳光电力科技有限公司	23,277,686.02	12.86%	否
3	北京鑫同源建筑工程有限公司	16,741,628.51	9.25%	否
4	英利新能源（宁夏）有限公司	11,441,575.66	6.32%	否
5	江苏瑞晶太阳能科技有限公司	9,865,283.63	5.45%	否
合计		110,178,828.68	60.86%	-

### (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	-8,269,379.48	10,572,070.75	-178.22%
投资活动产生的现金流量净额	-46,595,624.25	-57,985,199.68	19.64%
筹资活动产生的现金流量净额	72,831,507.68	49,389,154.45	47.46%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，主要原因是公司 2023 年四季度中标了光伏 EPC 工程项目，为项目采购了大批材料、设备等；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长，主要原因是公司因自投光伏电站，与金融机构进行了融资贷款。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
曲阳蓝太昊德太阳能发电有限公司	控股子公司	太阳能发电	30,000,000.00	70,751,609.71	8,571,195.47	10,356,783.10	3,160,271.91
易县蓝太昊德太阳能发电有限公司	控股子公司	太阳能发电	10,000,000.00	156,014,205.75	41,953,008.60	21,016,678.95	4,434,153.20
河北蓝太英利能源有限	控股子公司	光伏设备及元器件研	20,000,000.00	71,529,053.09	14,035,382.67	96,168,999.34	1,882,069.44

公司		发、 制 造、 销售					
唐县 汇阳 新能源 开发有 限公司	控 股 子 公 司	太 阳 能 发 电	10,000,000.00	90,380,921.09	2,678,540.20	7,290,464.59	2,183,821.68
曲阳 曲岳 绿能 发电 有限 公司	控 股 子 公 司	太 阳 能 发 电	10,000,000.00	4,411,428.74	-375,004.50	247,617.27	-123,559.61
涞水 县蓝 太昊 德太 阳能 发电 有限 公司	控 股 子 公 司	太 阳 能 发 电	10,000,000.00	3,364,759.35	-76,872.01	309,643.20	25,107.72
定兴 县集 阳太 阳能 发电 有限 公司	控 股 子 公 司	太 阳 能 发 电	5,000,000.00	2,461,559.35	7,913.13	281,948.44	75,554.24
阜平 县集 阳新 能源 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	太 阳 能 发 电	5,000,000.00	497,129.33	-100,871.13	22,025.21	-42,548.09
曲阳 县恒 迪新 能源 科技	控 股 子 公 司	太 阳 能 发 电	8,000,000.00	35,790,892.42	1,620,707.48	4,282,892.91	1,683,006.39

有限公司							
深州市集阳新能源科技有限公司	控股子公司	太阳能发电	5,000,000.00	8,360,558.60	150,469.84	837,750.85	222,827.31
唐县集阳新能源科技有限公司	控股子公司	太阳能发电	5,000,000.00	15,986,896.36	1,505,474.34	2,008,988.22	1,558,514.90
天津市深蓝方舟新能源科技发展有限公司	控股子公司	太阳能发电	1,000,000.00	3,320,456.89	19,098.03	81,538.22	26,922.50
望都恒迪新能源科技有限公司	控股子公司	太阳能发电	5,000,000.00	6,042,832.89	203,930.65	505,421.53	237,483.32
保定市逐阳新能源科技有限公司	控股子公司	太阳能发电	5,000,000.00	2,162,103.53	-6,984.73	201,055.25	50,468.15
保定蓝太集能新能源科	控股子公司	太阳能发电	5,000,000.00	1,313,485.90	47,905.82	295,169.90	193,719.99

技有限公司							
河北雄安逐阳新能源科技有限公司	控股子公司	太阳能发电	3,000,000.00	26,850,063.61	-379,379.51	613,094.98	-372,784.74
唐县轻源新能源开发有限公司	参股公司	太阳能发电	36,000,000.00	224,258,997.42	22,169,095.82	9,237,000.40	4,169,095.82

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
唐县轻源新能源开发有限公司	太阳能发电	双方合作建设光伏电站

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
涞源县恒迪农业科技有限公司	新成立的全资子公司	对公司经营起到积极推进作用
河北雄安恒迪新能源科技有限公司	新成立的全资子公司	对公司经营起到积极推进作用
台州市逐阳新能源科技有限公司	新成立的全资子公司	对公司经营起到积极推进作用
顺平县新阳新能源科技有限公司	新设立的二级子公司	对公司经营起到积极推进作用
保定市沛阳新能源科技有限公司	新设立的二级子公司	对公司经营起到积极推进作用
易县晟煜新能源科技有限公司	新设立的二级子公司	对公司经营起到积极推进作用
高碑店恒迪新能源科技有限公司	子公司注销	不涉及重大资产重组，无不利影响
沧州集能新能源科技有限公司	子公司注销	不涉及重大资产重组，无不利影响
顺平县集阳新能源科技有限公	子公司注销	不涉及重大资产重组，无不利

司		影响
易县集阳新能源科技有限公司	子公司注销	不涉及重大资产重组，无不利影响
保定爱阳太阳能发电有限责任公司	子公司注销	不涉及重大资产重组，无不利影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,415,359.08	1,574,042.56
研发支出占营业收入的比例%	0.77%	0.67%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	9	9
研发人员合计	9	9
研发人员占员工总量的比例%	5.14%	6.87%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	26

公司拥有的发明专利数量	3	1
-------------	---	---

#### (四) 研发项目情况

##### 1、 研发项目的目的

企业开展研发项目主要是为了开发新产品，新技术，新工艺，提高企业研发能力，增强企业市场竞争力，在此过程中提高技术人员素质，为企业可持续发展奠定基础。开发的新产品替代原有类似产品，产品从质量、性能方面超越原有产品，或降低产品生产成本，大幅降低产品价格，从而降低下游厂家使用成本。通过新技术、新工艺的开发，使得产品（服务）有价值的改进，明显提高各产品（服务）技术指标、质量指标；大幅降低生产成本，提高生产效率、产品收益率。

##### 2、 研发项目进度及拟达到的目标

公司截止 2023 年度共完成项目 26 项，在申请项目 1 项。研发项目旨在开发新产品、新工艺，新技术，通过工艺流程验证，实验室小试梳理流程，中试生产验证等过程，为规模化生产提供依据，缩短新产品研发周期，加快新技术、新工艺的更新速度，从而增强企业核心竞争力。

##### 3、 预计对公司未来发展的影响

通过研发项目的开展，提高公司可持续发展能力，不断开发新产品、新工艺、新技术，提升企业研发能力，促进企业技术发展。技术发展是推动企业经济增长的主导力量，不断实现技术创新是企业发展壮大根本出路；企业只有依靠技术创新，才能开拓市场，获得发展。在当前新的国际形势下，加大技术投入力度更是企业增强发展能力、应对市场竞争的必然选择。使企业适应经济全球化和新经济的发展趋势，抓住机遇，迎接挑战。通过研发项目的开展，提升企业核心竞争力，组织重点产品的研制开发和引进技术的消化吸收，进一步推动产学研结合，培育和扶持一批拥有自主知识产权和市场前景的高新技术产品。通过研发项目对新产品开发、技术改造，提升企业的产品市场拓展能力和技术水平。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

目前公司完成村级光伏扶贫电站并网计划项目 200 余个，涉及唐县、阜平、曲阳、涞水、易县五个贫困县，总规模达 87.046 兆瓦，共计扶贫一万余户，连续扶贫 20 年。电站建成以来平稳发电，2017 年 6 月至 2023 年底，已并网电站发电量达 66,022.83 万度，累计支付扶贫款 150,437.90 万元。公司凭借自己的技术优势与优质服务，得到了政府与社会各界的一致认同，并获得河北省扶贫办“千企帮千村”精准扶贫行动产业扶贫奖、保定市“百企帮百村”精准扶贫行动突出贡献奖。

公司进入光伏行业以来，始终坚守绿色能源发展路线，致力于打造最具价值的太阳能科技公司。公司始终积极承担社会责任，并以“秉承绿色能源发展，创享绿色幸福生活”作为企业社会责任理念，持续改善与各利益相关方的沟通，通过创造共享价值来促进企业可持续发展。坚持以客户为中心，致力于为客户提供高附加值的产品和服务，成就客户，协同客户一起为全人类创造美好宜居的绿色家园。以人为本，视员工为组织能力打造及组织氛围建设的核心，为员工带来持续性的成长，助力员工迈向个人职业生涯的巅峰。完善公司治理结构，稳健运营，致力于为股东创造稳定、持久的回报，推动公司及广大股东价值的最大化。打造行业领先的供应链体系，尊重供应商，注重信息分享，致力于协同供应商共同成长，彼此成就，打造利益共同体。信守承诺，坦诚友好，秉持客观，致力于与所有战略

伙伴相互融和，共同发展，营造长期良好的战略伙伴关系。参与社会公益活动，发挥企业及行业优势，致力于为环保、教育、民生等各项社会事业做出贡献，共同创造绿色美好地球。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产业政策风险	<p>光伏行业与宏观经济形势、光伏产业政策等关联度较高，政策扶持力度在一定程度上会影响行业的景气度。随着我国可再生能源产业链的发展，自 2018 年“531 新政”开始，我国相关产业政策不断调整，光伏电价政策多次调整且总体呈下降趋势，平价上网成为既定趋势，光伏行业逐步进入无补贴时代。尽管光伏组件成本逐渐降低，对政策的依赖程度也将逐步降低，但光伏行业受产业政策影响仍然较大。若未来宏观经济或相关的政府补贴、扶持政策出现重大不利调整，将对光伏行业发展造成冲击，从而在一定程度上影响行业的发展和经营业绩。</p> <p>因此未来产业政策的变更可能导致公司的营业收入及利润呈现大幅波动。</p>
2、宏观经济波动风险	<p>技术创新，是我国光伏行业站在世界之巅的关键因素。国家知识产权局近期发布数据显示，目前我国太阳能电池全球专利申请量为 12.64 万件，全球排名第一，具备较强的创新实力。中国光伏行业协会秘书长王世江表示，据统计，从 2014 年以来，中国企业创造世界最高光电转换效率就达到 56 次。2023 年，各大企业纷纷站队，选定 TOPCon、HJT、BC 等下一代技术路线。2024 年，将是技术竞赛最激烈的时期，各大企业将以技术求发展、求市占率，这将进一步推动光伏成本的下降。</p> <p>2023 年，因为产能扩张等因素，引发市场对产能过剩的担忧。面对激烈的竞争，一些企业以降价抢夺市场，进一步引发全产业链价格的整体下滑。进入 2024 年，降价形势没有丝毫改变，多晶硅、硅片、电池片、组件价格最大降幅分别达 66%、49%、55%、48%。</p> <p>光伏行业的火热，引来各路资本的涌入，既有增资扩产，也有跨界试水。但市场瞬息万变，价格的波动导致行业的洗牌，基础薄弱的新玩家以及实力弱、成本高、没有一体化的企业将承受加倍的压力。停产、延期、裁员……这些断臂求生的措施，将在 2024 年轮番上演。</p> <p>优胜劣汰，适者生存。弱小企业的离场，将使头部企业进一步扩大市场份额，提升集中度。未来，经过一轮轮市场洗礼的光伏龙头企业，将更具竞争力，不惧任何挑战。能源替代，</p>

	<p>是社会发展的趋势。光伏想要比煤电更具价格优势，提高在能源结构中的比重，降价是重要手段。但跌跌不止，甚至跌破成本价，对光伏行业来说也是伤害。2024年，期盼光伏全产业链能够恢复合理区间，以取得健康发展。</p> <p>随着光伏装机的屡破纪录，在光伏消纳上，出现众多问题。2023年以来，多个省份调整省内分时电价政策，拉大峰谷电价价差，以推进光伏的消纳。这在一定程度上，会对光伏的投资收益产生影响。为应对分时电价的影响，光伏投资业主需要通过配储等形式，合理规划发电量，以实现收益最大化。这也会倒逼光伏发展新模式的出现，以适应新型电力系统的发展。</p> <p>2021年以来，我国在集中式光伏方面提出大型基地建设，在分布式光伏方面提出整县发展政策。这两个政策的实施，推动我国光伏近年来屡破纪录。在这方面，分布式光伏的成绩尤其突出，在装机占比上明显领先，进一步缩小了与集中式装机的差距。2024年，随着大型光伏基地的陆续并网，集中式或将再次成为装机主力。当然，集中式与分布式不是此消彼长的竞争关系，两者的齐头并进，将继续创造我国光伏发展的辉煌。</p> <p>2023年，分布式光伏的发展重心南移。山东、河北、河南等作为领头羊，相对放慢了发展速度。而广东、江苏、浙江、安徽等东南部地区，正在成为光伏发展新重心。分布式光伏的地域发展变化，有着鲜明的时代背景、政策背景：国家鼓励西北等地区发展集中式光伏，鼓励东南部发展分布式光伏；国家推动工业等领域的碳达峰，东南部以领先的工业发展，为分布式光伏奠定基础。当前，我国正在积极推行双碳目标，各个区域、各个行业都在融合推进光伏+，分布式光伏的重心南移，只是一个方面。在2024年，相信各个省份都将加快分布式光伏的发展，这个发展重心将是全面开花，而不是某个区域。</p>
<p>3、行业竞争加剧风险</p>	<p>我国光伏产业链上游主要包括光伏发电原材料及设备的制造，从硅矿制备出晶体硅，再进一步加工成硅片、电池片及电池组件；中游细分领域分为集中式光伏电站与分布式光伏电站的建设及运营；下游主要是光伏电站运维服务，包括设备运行管理、设备维护管理、配件管理、安全管理等服务。</p> <p>随着碳达峰、碳中和、十四五等目标与规划带来的各项利好光伏发电政策的颁布与实施，作为清洁能源的太阳能在电力装机结构中的渗透率正在提升。太阳能光伏发电追求度电成本的快速下降，以更好的经济性争取在能源发电中占比的快速提升，从而进一步促进规模的扩大和技术的进步，以此循环推动行业的快速发展。光伏发电行业发展日益成熟，而未来光伏发电的度电成本降低更加依赖于技术创新和生产工艺的进步，电池环节效率的提升或者革命性的电池结构的变革或将更加明显地推动行业的成本降低。而拥有雄厚创新研发实力和垂直一体化产能布局的光伏龙头企业将成为推动技术进步的主力军，随着更多拥有资金实力的企业加入，公司将面临行业竞争加剧的风险。</p>

4、管理风险	<p>报告期末，公司已拥有 18 家一级全资子公司、3 家控股子公司，4 家孙公司。这对相关资源的组织管理、公司经营决策的执行及落实情况带来了一定的挑战，给公司管理层带来一定压力，如公司管理水平、组织模式和管理制度不能及时随着公司业务规模的扩大而及时调整、完善，公司可能会面临管理效率下降、管理费用增加、业务管控能力不足等风险。</p>
5、应收账款形成坏账风险	<p>公司 2022 年、2023 年期末应收账款余额分别为 160,193,014.46 元、180,631,676.38 元,应收账款期末余额较大，未来可能产生因客户信用或回款不及时导致应收账款形成坏账的风险，对公司经营产生一定影响。</p>
6、实际控制人控制不当风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人闫连红共持有公司股份 7,932.06 万股，占公司总股本 74.07%，对公司具有绝对控制权，未来实际控制人可能因自身持股比例较高影响董事会及股东会决策，对公司经营发展造成一定影响。</p>
7、光伏电站回购风险	<p>河北省扶贫开发办公室印发冀扶办【2018】74 号《河北省光伏扶贫收益分配实施办法》，其中，第一章总则第五条“村级光伏扶贫电站可利用各级财政资金、整合涉农资金以及东西部合作、定点帮扶和社会捐赠资金等进行建设，各地根据资金筹措能力合理确定建设规模。2017 年 12 月 28 日后纳入国家建设规模的村级扶贫电站，由政府全额投资建设，不得负债，企业不得投资入股，已负债建设或企业已投资的，由政府制定回购计划，于 2020 年前完成回购；此前纳入国家建设规模的村级扶贫电站，已负债建设或企业已投资的，鼓励政府进行回购”。</p> <p>公司总计持有村级光伏扶贫电站 64.628 兆瓦，其中，2016 年扶贫电站规模 25.16 兆瓦，2017 年扶贫电站规模 39.468 兆瓦。2017 年 12 月 28 日后纳入国家建设规模的村级扶贫电站 39.468 兆瓦，按政策要求于 2020 年前完成回购。</p> <p>由于多种原因，截至目前只有顺平县 7.582 兆瓦村级光伏扶贫电站完成了回购，其他电站的回购工作均搁置。目前对公司收益影响不大。如果今后政府继续完成回购，公司短期内会实现现金收入，但发电收益会大幅度减少，对公司长期稳定收益造成一定影响。</p>
8、税收减免政策到期对利润的影响风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十七条、八十九条和财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税 [2008]46 号）、财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]116 号）等文件规定，从事该优惠目录规定项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。从公司第一批电站建成到 2023 年末，涉及免征收的电站有 66.76 兆瓦，涉及减半征收的电站有 64.204 兆瓦，未来电站税收优惠政策到期后，将对公司</p>

	业绩产生一定的影响。
9、部分地面电站永久性建筑用地风险	<p>根据相关法律法规，光伏电站项目永久性建筑用地部分，应依法按建设用地办理手续，永久性建筑用地部分主要涉及升压站、综合楼房等。公司所属涑水 30 兆瓦光伏电站项目永久性建筑用地尚未取得国有建设用地土地使用权证书/不动产权证。虽然公司正在积极推动永久性建筑用地部分办理建设用地使用权证书/不动产权证，但由于涉及到建设用地指标控制，相关手续办理的程序较多、审批时间长，何时取得相关权证存在不确定性。鉴于上述情形，公司未按照相关规定及时办理土地使用权证书/不动产权证的电站项目，存在被相关主管部门予以处罚或拆除附着建筑物的风险。</p>
10、组件业务停产造成公司收入减少的风险	<p>在碳达峰、碳中和目标引领和全球清洁能源加速应用背景下，中国光伏产业总体实现高速增长。根据中国光伏协会数据，2022 年，全国组件产量达到 288.7GW，同比增长 58.8%。随着光伏组件各大厂商持续扩增产能，预计未来产量将继续增长，到 2023 年组件产量将达到 433.1GW。</p> <p>根据企查查数据显示，目前我国现存光伏组件企业 83755 家。从 2017-2023 年企业注册情况来看，企业注册量呈现先减少后增长的趋势。2022 年中国光伏组件企业注册量最高，达到 14938 家，较 2020 年增长 22.83%。截止 2023 年 2 月底，中国光伏组件行业新增企业注册量达 2194 家。</p> <p>面对目前国内组件较大的竞争趋势，公司将停止组件制造业务，减少组件销售，公司的收入存在下降风险。</p>
11、涑水 30 兆瓦集中式光伏扶贫电站央补未支付对公司利润、现金流影响的风险	<p>截至 2023 年末涑水 30 兆瓦集中式光伏扶贫电站电费中未收到的央补共 80,625,838.62 元，已计提坏账 36,425,194.45 元，上述未收到的央补对公司筹建项目的现金流、计提的坏账对公司的利润均存在一定的负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

本期减少风险为“省补到期的风险”，减少原因是公司目前业务涉及不到省补，省补已全部到期。

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

(二) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	策程序
1	曲阳县恒迪新能源科技有限公司	33,972,207.20	33,972,207.20	32,273,596.84	2023年6月18日	2036年6月18日	连带	是	已事前及时履行
2	杨宗学	65,040.30	65,040.30	53,967.52	2023年2月17日	2028年2月16日	一般	否	已事前及时履行
3	刘庆飞	43,360.20	43,360.20	35,978.35	2023年2月24日	2028年2月23日	一般	否	已事前及时履行
4	刘庆军	62,631.40	62,631.40	51,968.70	2023年3月7日	2028年3月6日	一般	否	已事前及时履行
5	刘庆来	81,902.60	81,902.60	67,959.08	2023年3月10日	2028年3月9日	一般	否	已事前

										及时履行
6	程跃民	63,835.85	63,835.85	52,968.11	2023年3月13日	2028年3月12日	一般	否		已事前及时履行
7	刘丰雷	67,449.20	67,449.20	55,966.31	2023年3月13日	2028年3月12日	一般	否		已事前及时履行
8	刘献考	81,902.60	81,902.60	67,959.08	2023年3月17日	2028年3月16日	一般	否		已事前及时履行
9	苏欢欢	78,540.00	78,540.00	73,873.14	2023年3月23日	2033年3月22日	一般	否		已事前及时履行
10	董伟亮	84,311.50	84,311.50	72,925.27	2023年3月23日	2028年3月22日	一般	否		已事前及时履行
合计	-	34,601,180.85	34,601,180.85	32,807,162.40	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正在履行中。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	34,601,180.85	32,807,162.40
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	33,972,207.20	32,273,596.84
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	628,973.65	533,565.56

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

一、报告期内，资产负债率超过 70%的控股子公司曲阳县恒迪新能源科技有限公司与河北金融租赁有限公司进行了融资租赁贷款，融资金额为 2,500.00 万元，租金总额为 33,972,207.20 元。期限为 10 年，以母公司持有的股权、电费收益权进行质押，母公司、实控人及其配偶进行连带责任担保。

二、报告期内，公司为户用光伏发电项目的电站用户提供担保向银行贷款，期限 1 年，期末担保余额为 533,565.56 元。

#### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

#### (四) 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

#### (五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	551,565,946.72	303,364,603.04
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(六) 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	2014年10月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月14日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(公司因经营场所存在的法律瑕疵发生搬迁,本人将及时采取一切有效措。保障公司能够正常开展生产经营活动,保证公司的利益不受任何损害,若因搬迁影响了公司的生产经营活动,因此产生的直接经营损失将由本人承担)	正在履行中
董监高	2014年10月14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	2014年10月14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	2014年10月14日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(公司管理层承诺在股份公司成立后,将在日常管理中严格遵守《公司章程》、正在履行中 15《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行,履行相应程序。)	正在履行中
其他	2014年10月14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
---

#### (七)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
唐县 4.95 兆瓦光伏电站	无形资产	抵押	9,881,382.11	0.93%	借款
曲阳县恒迪新能源科技有限公司屋顶分布式光伏发电项目	固定资产	抵押	22,654,079.59	2.13%	融资租赁
曲阳县恒迪新能源科技有限公司电费收入	应收账款	质押	807,269.08	0.08%	融资租赁
<b>总计</b>	-	-	<b>33,342,730.78</b>	<b>3.14%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

资产占比较小,抵押不会影响资产的正常运营,对公司运营无影响。
--------------------------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,942,850	41.97%	0	44,942,850	41.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,696,150	17.46%	0	18,696,150	17.46%	
	董事、监事、高管	504,900	0.47%	0	504,900	0.47%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	62,139,150	58.03%	0	62,139,150	58.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	60,624,450	56.61%	0	60,624,450	56.61%	
	董事、监事、高管	1,514,700	1.41%	0	1,514,700	1.41%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		107,082,000	-	0	107,082,000	-	
普通股股东人数							107

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结股 份数量
1	闫连红	79,320,600	0	79,320,600	74.07%	60,624,450	18,696,150	0	0
2	于子轩	6,579,263	0	6,579,263	6.14%	0	6,579,263	0	0
3	山东一鼎基金管理有限公司一一鼎价值配置一号私募证	392,100	4,922,912	5,315,012	4.96%	0	5,315,012	0	0

	券投资基金								
4	钟亚欣	1,755,000	0	1,755,000	1.64%	0	1,755,000	0	0
5	刘思言	1,646,800	88,200	1,735,000	1.62%	0	1,735,000	0	0
6	张妍	1,532,800	-125,800	1,407,000	1.31%	0	1,407,000	0	0
7	山东一鼎基金管理有限公司一一鼎卓越进取1号私募证券投资基金	852,037	502,685	1,354,722	1.27%	0	1,354,722	0	0
8	广西防城港民安置业有限公司	1,294,200	0	1,294,200	1.21%	0	1,294,200	0	0
9	刘亚雷	1,043,000	0	1,043,000	0.97%	0	1,043,000	0	0
10	严银生	1,020,600	0	1,020,600	0.95%	765,450	255,150	0	0
	合计	95,436,400	5,387,997	100,824,397	94.16%	61,389,900	39,434,497		
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

闫连红先生，董事长，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。截止到本报告期末，共持有公司股份 79,320,600 股，持股比例 74.07%。1966 年 10 月出生，大学本科学历，毕业于北方工业大学。1990 年 7 月至 1990 年 10 月，就职于原曲阳太行水泥厂，任技术员；1990 年 11 月至 2001 年 11 月，就职于原曲阳太行水泥厂，历任设备科长、总工程师、厂长；2001 年 12 月至 2008 年 10 月，就职于曲阳太行山水泥有限公司，任董事长；2008 年 11 月至今，就职于河北蓝太建材集团有限公司，任董事长；2011 年 5 月至 2014 年 6 月就职于保定爱迪光伏科技有限公司，任执行董事；自 2014 年 11 月任股份公司董事长至今。

## 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

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闫连红	董事长	男	1966年10月	2023年9月27日	2026年9月27日	79,320,600	0	79,320,600	74.07%
严银生	董事、副总经理	男	1966年9月	2023年9月27日	2026年9月27日	1,020,600	0	1,020,600	0.95%
闫喜涛	董事、副总经理	男	1968年8月	2023年9月27日	2026年9月27日	999,000	0	999,000	0.93%
杨子禹	董事、总经理	男	1971年7月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%
宋艳敏	独立董事	女	1966年12月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%
朱宝欣	独立董事	男	1971年12月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%
马宇博	独立董事	男	1986年1月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%
裴丽莉	董事会秘书	女	1989年3月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%
黄少恒	监事会主席	男	1988年11月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%
张彤	监事	女	1989年	2023年	2026年	0	0	0	0%

静			8月	9月9日	9月27日				
张营	监事	女	1989年4月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%
张严	财务总监	女	1989年11月	2023年9月27日	2026年9月27日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、副总经理严银生与财务总监张严为父女关系。

**(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
裴丽莉	董事	新任	董事会秘书	换届
宋艳敏	无	新任	独立董事	换届
朱宝欣	无	新任	独立董事	换届
马宇博	无	新任	独立董事	换届
孙蔓莉	独立董事	离任	无	换届
郭伟	独立董事	离任	无	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

裴丽莉女士，女，1989年3月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年6月至2013年12月在尚科房地产开发有限公司担任财务主管；2014年1月至2014年4月在河北蓝太建材集团有限公司担任财务主管；2014年4月开始任职于保定爱迪新能源股份有限公司办公室，2017年至今担任办公室主任职务，2021-2023年担任公司第三届董事会董事。

宋艳敏女士，女，1966年12月出生，汉族，中国国籍，民革党员，无境外永久居留权，河北金融学院会计学院教授，管理学硕士，硕士生导师。中国注册资产评估师、会计师，河北省评标专家，河北省政府采购评审专家。主讲课程：会计学、财务管理、财务会计、公司理财、资产评估、财务分析、会计制度设计等课程；主要研究方向：会计学、财务理论与实务，公司内部控制制度设计，资产评估等。1987年至1998年曾在国有大中型企业从事会计和财务管理工作。1998年后在高校从事教学工作。先后在国家核心期刊及以上级别期刊发表论文40多篇，主持参与省级课题4项，主持参与市厅级课题5项。主编教材5部。省级优秀教学团队主要参与者；校级精品视频课的主持人。

朱宝欣先生，男，1971年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。河北大学法学系和中国农业大学土木工程系毕业，民革成员，97年考取律师资格，2001年至今在河北虹天律师事务所执业。

马宇博先生，男，1986年1月出生，汉族，中国国籍，共产党员，无境外永久居留权，博士研究生。2013年7月至今任职河北金融学院，工商管理学副教授；2021年10月至今兼任长城汽车股份有限公司独立监事职务。增获得保定市社会科学工作先进个人、2019年度河北金融学院先进工作者、2021年度河北金融学院优秀共产党员、2023年度河北金融学院优秀党务工作者。研究方向着重于京

津冀城市群协同发展研究，参与国家社科基金项目 2 项，主持、参与省部级课题 10 项，在《经济问题》、《中国流通经济》等核心期刊公开发表学术论文多篇，荣获河北省社会科学基金项目优秀成果奖、保定市社会科学优秀成果奖等。

(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	25	0	0	25
生产人员	78	0	44	34
技术人员	59	0	0	59
财务人员	4	0	0	4
行政人员	9	0	0	9
员工总计	175	0	44	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	27
专科	59	45
专科以下	101	59
员工总计	175	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司的员工薪酬政策未发生重大变化，新的一年将加大对老员工专业技能提升方面的培训。公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，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、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。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。公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

### (二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	中兴财光华审会字（2024）第 103016 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王建光 1 年	李伟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	30			

审计报告正文：

保定爱迪新能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了保定爱迪新能源股份有限公司（以下简称爱迪新能公司）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，公允反映了爱迪新能公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于爱迪新能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 收入确认

##### 1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28 及附注五、32。

2023 年度，爱迪新能合并营业收入 31,500.10 万元，为爱迪新能合并利润表重要组成项目，爱迪新能主要从事光伏产品及服务、光伏发电、电站工程施工和电站运营业务，销售收入分别为人民币 6,613.53 万元、12,079.33 万元、12,035.52 万元和 286.07 万元，分别占爱迪新能合并收入的 21.00%、

38.35%、38.21%和 0.91%，是爱迪新能利润的主要来源，影响关键业绩指标，因此将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对：

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估了管理层与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。
- （2）对销售和工程收入执行分析程序，并结合行业特征识别异常波动情况。
- （3）针对光伏相关产品销售，抽样检查主要收入的支持性文件，如相关合同、销售发票、出库单、验收单等资料；抽样对公司的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证。
- （4）针对光伏发电销售收入，我们根据电网公司提供的上网电量结算单，与网上国网 APP 查询的电量数据核对，复核报告期应计收入的准确性和完整性，并对重要客户实施了函证程序。
- （5）针对 EPC 工程项目，我们核查了 EPC 总承包业务的总承包合同、分包合同等文件，获取管理层提供的履约进度确认支持性文件，复核履约进度确认文件并重新计算相应的收入、成本。
- （6）针对电站运营项目，我们获取了运营服务的合同，复核合同约定的服务期间，并获取与客户结算的运营服务结算单，重新计算报告期内确认收入的准确性和完整性。
- （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱迪新能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱迪新能公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督爱迪新能公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对爱迪新能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爱迪新能公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建光  
(项目合伙人)

中国注册会计师：李伟

中国·北京

2024年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

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

货币资金	五、1	31,980,158.02	17,188,556.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		4,123,068.00
应收账款	五、3	134,116,960.49	137,680,206.85
应收款项融资			
预付款项	五、4	50,703,958.95	7,962,333.72
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、5	19,184,133.60	14,887,853.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	46,398,960.96	106,237,540.58
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	五、7	11,963,801.57	8,928,518.81
<b>流动资产合计</b>		<b>294,347,973.59</b>	<b>297,008,078.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	305,944,751.69	194,212,563.74
在建工程	五、9	37,857,446.96	39,948,672.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	43,865,725.30	27,358,914.91
无形资产	五、11	342,683,522.44	367,249,978.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,499,971.58	1,685,442.26
递延所得税资产	五、13	34,983,229.11	26,211,468.59
其他非流动资产	五、14		1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>767,834,647.08</b>	<b>657,667,041.04</b>

<b>资产总计</b>		1,062,182,620.67	954,675,119.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	63,911,619.64	50,085,613.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16		912,000.00
应付账款	五、17	37,306,279.85	62,152,688.05
预收款项			
合同负债	五、18	41,808,029.56	17,569,848.35
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、19	954,456.95	2,208,519.53
应交税费	五、20	9,509,500.63	17,900,804.28
其他应付款	五、21	1,117,206.42	9,990,420.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	28,405,220.80	51,468,683.70
其他流动负债	五、23	5,435,043.84	6,403,090.27
<b>流动负债合计</b>		188,447,357.69	218,691,668.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	229,427,000.00	147,518,614.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	36,087,198.22	22,306,520.43
长期应付款	五、26	285,624,188.65	285,644,255.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	10,966,431.34	6,839,728.73
其他非流动负债	五、27	19,406,270.91	
<b>非流动负债合计</b>		581,511,089.12	462,309,119.06
<b>负债合计</b>		769,958,446.81	681,000,787.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	107,082,000.00	107,082,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	3,581,060.25	3,581,060.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	26,345,587.39	26,345,587.39
一般风险准备			
未分配利润	五、31	152,910,494.13	134,977,979.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		289,919,141.77	271,986,626.95
少数股东权益		2,305,032.09	1,687,705.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>292,224,173.86</b>	<b>273,674,332.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,062,182,620.67</b>	<b>954,675,119.76</b>

法定代表人：闫连红

主管会计工作负责人：张严

会计机构负责人：张严

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,784,263.09	10,360,961.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,123,068.00
应收账款	十五、1	206,870,991.78	201,874,454.34
应收款项融资			
预付款项		66,408,227.46	32,306,224.81
其他应收款	十五、2	43,167,405.33	29,145,625.38
其中：应收利息			
应收股利		2,175,832.36	
买入返售金融资产			
存货		63,701,793.53	35,191,314.90
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		900,020.66	450,756.40
<b>流动资产合计</b>		<b>401,832,701.85</b>	<b>312,452,405.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	11,940,075.27	17,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		192,157,742.70	182,342,316.23
在建工程		10,256,855.49	9,220,332.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,148,435.68	10,296,867.95
无形资产		143,282,085.53	153,682,197.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,866,776.12	855,059.08
递延所得税资产		19,548,934.39	12,046,005.03
其他非流动资产			1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>391,200,905.18</b>	<b>386,452,778.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>793,033,607.03</b>	<b>698,905,184.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,083,333.33	45,080,113.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,997,024.91	38,186,607.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		655,238.51	1,040,484.21
应交税费		5,959,243.49	13,411,218.89
其他应付款		17,872,048.65	13,022,763.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		41,808,029.56	17,511,876.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,033,915.15	33,439,343.71
其他流动负债		5,435,043.84	5,399,611.97
<b>流动负债合计</b>		<b>180,843,877.44</b>	<b>167,092,020.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		219,427,000.00	147,518,614.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,817,469.87	6,048,214.62

长期应付款		112,398,065.90	119,617,826.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,037,108.92	2,574,216.99
其他非流动负债		19,406,270.91	
<b>非流动负债合计</b>		<b>362,085,915.60</b>	<b>275,758,872.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>542,929,793.04</b>	<b>442,850,893.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		107,082,000.00	107,082,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,586,060.25	3,586,060.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,345,587.39	26,345,587.39
一般风险准备			
未分配利润		113,090,166.35	119,040,642.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>250,103,813.99</b>	<b>256,054,290.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>793,033,607.03</b>	<b>698,905,184.12</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>315,001,010.49</b>	<b>236,125,727.43</b>
其中：营业收入	五、32	315,001,010.49	236,125,727.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>276,810,741.94</b>	<b>208,981,248.97</b>
其中：营业成本	五、32	222,226,733.05	153,935,146.69
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	2,612,160.91	2,183,826.60
销售费用			
管理费用	五、34	20,288,871.91	22,407,937.55
研发费用	五、35	2,415,359.08	1,574,042.56
财务费用	五、36	29,267,616.99	28,880,295.57
其中：利息费用		29,367,332.49	29,212,381.68
利息收入		116,606.02	432,652.16
加：其他收益	五、37	26,101.66	2,187,027.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	304.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-24,866,509.60	-13,894,196.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-5,481,797.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,791,630.07	26,591.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,141,794.70</b>	<b>9,982,103.90</b>
加：营业外收入	五、42	565,091.48	26,000.11
减：营业外支出	五、43	822,292.95	247,600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,884,593.23</b>	<b>9,760,504.01</b>
减：所得税费用	五、44	-3,665,248.57	597,202.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,549,841.80</b>	<b>9,163,301.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,549,841.80	9,163,301.62
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）		617,326.98	-1,200,253.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,932,514.82	10,363,554.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>18,549,841.80</b>	<b>9,163,301.62</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,932,514.82	10,363,554.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		617,326.98	-1,200,253.13
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.10

法定代表人：闫连红

主管会计工作负责人：张严

会计机构负责人：张严

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	228,907,630.74	182,343,102.24
减：营业成本	十五、4	175,905,463.49	111,776,771.86
税金及附加		1,746,410.98	1,656,895.06
销售费用			
管理费用		13,450,222.57	14,874,118.26
研发费用		2,415,359.08	1,032,146.11
财务费用		19,556,953.50	20,062,631.44
其中：利息费用		19,631,711.15	20,335,109.81
利息收入		82,385.99	358,035.58
加：其他收益		1,689.66	23,655.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-527,146.63	2,175,832.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,420,246.25	-13,833,745.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,069,924.73	24,009.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,161,917.27	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,020,489.56</b>	<b>21,330,292.00</b>
加：营业外收入		24,448.16	
减：营业外支出		817,471.90	242,497.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-12,813,513.30</b>	<b>21,087,795.00</b>
减：所得税费用		-6,863,036.77	2,114,750.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,950,476.53</b>	<b>18,973,044.04</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,950,476.53	18,973,044.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,950,476.53</b>	<b>18,973,044.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,506,333.66	209,138,271.80
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		2,644.93	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	8,647,349.32	9,490,099.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>380,156,327.91</b>	<b>218,628,371.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		322,963,576.53	145,540,047.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,861,371.15	13,239,415.91
支付的各项税费		27,134,322.07	16,234,932.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	25,466,437.64	33,041,904.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>388,425,707.39</b>	<b>208,056,300.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,269,379.48</b>	<b>10,572,070.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,264,977.78
取得投资收益收到的现金			2,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,303,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		1,303,300.00	8,764,977.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,898,924.25	66,747,226.61
投资支付的现金			
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			2,950.85
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,898,924.25	66,750,177.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-46,595,624.25	-57,985,199.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		413,690,613.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	31,500,000.00	22,020,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		445,190,613.00	102,020,000.00
偿还债务支付的现金		334,959,046.00	25,019,318.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,660,530.62	14,851,527.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			456,387.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	24,739,528.70	12,760,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		372,359,105.32	52,630,845.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		72,831,507.68	49,389,154.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,966,503.95	1,976,025.52
加：期初现金及现金等价物余额		14,013,654.07	12,037,628.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,980,158.02	14,013,654.07

法定代表人：闫连红

主管会计工作负责人：张严

会计机构负责人：张严

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,101,802.82	120,369,895.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,865,958.71	62,011,248.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		362,967,761.53	182,381,143.88
购买商品、接受劳务支付的现金		301,700,455.41	99,931,207.36
支付给职工以及为职工支付的现金		8,514,692.51	6,789,390.95
支付的各项税费		19,272,241.73	12,747,850.54

支付其他与经营活动有关的现金		55,817,567.55	79,276,929.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>385,304,957.20</b>	<b>198,745,378.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,337,195.67</b>	<b>-16,364,234.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,264,977.78
取得投资收益收到的现金			2,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,303,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,303,300.00</b>	<b>8,764,977.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,428,110.67	37,280,031.59
投资支付的现金			5,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,950.85
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,428,110.67</b>	<b>37,287,982.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,124,810.67</b>	<b>-28,523,004.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		399,867,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			22,020,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>399,867,000.00</b>	<b>97,020,000.00</b>
偿还债务支付的现金		329,959,046.00	25,019,318.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,345,641.50	14,395,140.48
支付其他与筹资活动有关的现金		19,797,106.34	12,760,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>362,101,793.84</b>	<b>52,174,458.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,765,206.16</b>	<b>44,845,541.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,303,199.82</b>	<b>-41,697.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,981,063.27	9,022,760.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,284,263.09</b>	<b>8,981,063.27</b>

(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	107,082,000.00				3,581,060.25				26,345,587.39		134,977,979.31	1,687,705.11	273,674,332.06
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	107,082,000.00				3,581,060.25				26,345,587.39		134,977,979.31	1,687,705.11	273,674,332.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,932,514.82	617,326.98	18,549,841.80	
（一）综合收益总额										17,932,514.82	617,326.98	18,549,841.80	
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	107,082,000.00				3,581,060.25			26,345,587.39		152,910,494.13	2,305,032.09	292,224,173.86

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	107,082,000.00				3,581,060.25		3,787,787.68		24,459,282.11		125,677,283.05	3,271,928.65	267,859,341.74
加：会计政策变更									-38,762.76		-402,768.23		-441,530.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,082,000.00				3,581,060.25		3,787,787.68		24,420,519.35		125,274,514.82	3,271,928.65	267,417,810.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-		1,925,068.04		9,703,464.49	-	6,256,521.31
(一) 综合收益总额							3,787,787.68				10,363,554.75	-	9,163,301.62
											1,200,253.13		

(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							1,925,068.04	-1,925,068.04	-383,970.41	-383,970.41		
1. 提取盈余公积							1,925,068.04	-1,925,068.04				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-383,970.41	-383,970.41		
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转						-			3,787,787.68			
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							- 3,787,787.68					3,787,787.68			
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他												-2,522,809.90	-2,522,809.90		
<b>四、本年期末余额</b>	107,082,000.00				3,581,060.25							26,345,587.39	134,977,979.31	1,687,705.11	273,674,332.06

法定代表人：闫连红

主管会计工作负责人：张严

会计机构负责人：张严

(八) 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：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		计
一、上年期末余额	107,082,000.00				3,586,060.25				26,345,587.39		119,040,642.88	256,054,290.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,082,000.00				3,586,060.25				26,345,587.39		119,040,642.88	256,054,290.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,950,476.53	-5,950,476.53
(一) 综合收益总额											-5,950,476.53	-5,950,476.53
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	107,082,000.00				3,586,060.25				26,345,587.39		113,090,166.35	250,103,813.99

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	107,082,000.00				3,586,060.25		3,787,787.68		24,459,282.11		101,076,553.88	239,991,683.92
加：会计政策变更									-38,762.76		-348,864.78	-387,627.54
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	107,082,000.00				3,586,060.25		3,787,787.68		24,420,519.35		100,727,689.10	239,604,056.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							- 3,787,787.68		1,925,068.04		18,312,953.78	16,450,234.14
(一) 综合收益总额											18,973,044.04	18,973,044.04
(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									1,925,068.04		-1,925,068.04	
1. 提取盈余公积									1,925,068.04		-1,925,068.04	
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							- 3,787,787.68				3,787,787.68	
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							- 3,787,787.68				3,787,787.68	
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-2,522,809.91	-2,522,809.91
<b>四、本年年末余额</b>	107,082,000.00				3,586,060.25				26,345,587.39		119,040,642.88	256,054,290.52

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

保定爱迪新能源股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），于 2010 年 8 月 6 日由于东雪、马之遥、张妍、闫喜涛共同出资设立，初始注册资本人民币 500.00 万元。

经 2014 年 5 月 30 日临时股东会决议同意，公司以业经审计的 2013 年 12 月 31 日的净资产 20,013,786.24 元，按 1.0007:1.0000 的比例折成 2,000 万股，每股面值为人民币 1 元，整体由“保定爱迪光伏科技有限公司”改制为股份有限公司“保定爱迪新能源股份有限公司”，股本为 2,000 万元。公司于 2014 年 12 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：爱迪新能，证券代码：831513。截止 2023 年 12 月 31 日股本金额为 10,708.20 万股。

公司法定代表人：闫连红

公司注册地址：河北省保定市唐县经济开发区长古城工业园企业服务中心 108 室

公司营业执照注册号：91130600560460742M

本公司控股股东、实际控制人均为自然人闫连红。

#### 2、公司所处行业

本公司及各子公司属光伏行业。

#### 3、公司主要业务

本公司的主要业务：太阳能专用电池片、太阳能组件制造、太阳能发电的销售和电力工程施工等。

#### 4、财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 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。

### 二、财务报表的编制基础

#### 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自期末起至少 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 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、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于100万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于100万元
重要的在建工程	金额大于等于150万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	金额大于等于100万元
重要的投资活动现金	金额大于等于100万元
重要的联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表归属母公司净利润的10%以上
重要的非全资子公司	大于等于总资产或营业收入或税前利润的10%

#### 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。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其

他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （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（参见本附注三、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三、16“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）。

## 7、控制的判断标准和 合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。

### （2）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）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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、16、（2）④）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。

## 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，按照本附注三、16（2）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。

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收

益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投

资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失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；

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提预期信用损失的方法
账龄组合	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
关联方组合	除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 14、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。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金

额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当

期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 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。

### 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。

### 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④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，按本附注三、7、（3）“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。

## 17、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 18、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租

赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 22、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 26、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：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

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。

## 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### （1）销售商品

本公司收入主要包括光伏相关产品。本公司在按客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，待客户签收质检合格后，本公司确认销售商品收入。

#### （2）光伏发电销售收入

本公司光伏发电收入根据电网公司提供的上网电量结算单确认电费收入。

#### （3）光伏电站 EPC 业务

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务

的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于合同取得成本，根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产或其他非流动资产。

#### (4) 光伏电站运营业务

在劳务已提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，分期确认收入。

## 29、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或非货币性资产，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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益

或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

### 31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影

响应应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在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以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表

（于 2022 年 1 月 1 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	12,590,696.35	14,421,548.09	1,830,851.74
递延所得税负债	-	2,272,382.73	2,272,382.73
盈余公积	24,459,282.11	24,420,519.35	-38,762.76
未分配利润	125,677,283.05	125,274,514.82	-402,768.23

合并资产负债表

（于 2022 年 12 月 31 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	19,797,956.50	26,211,468.59	6,413,512.09
递延所得税负债	-	6,839,728.73	6,839,728.73
盈余公积	26,379,377.03	26,345,587.39	-33,789.64
未分配利润	135,370,406.31	134,977,979.31	-392,427.00

合并利润表

（2022 年度）

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	612,516.74	597,202.39	-15,314.35
净利润	9,147,987.27	9,163,301.62	15,314.35

资产负债表

（于 2022 年 1 月 1 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,584,096.42	7,253,762.12	1,669,665.70
递延所得税负债	-	2,057,293.23	2,057,293.23
盈余公积	24,459,282.11	24,420,519.35	-38,762.76
未分配利润	101,076,553.88	100,727,689.10	-348,864.78

资产负债表

（于 2022 年 12 月 31 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	9,809,684.38	12,046,005.03	2,236,320.65
递延所得税负债	-	2,574,216.99	2,574,216.99

盈余公积	26,379,377.03	26,345,587.39	-33,789.64
未分配利润	119,344,749.58	119,040,642.88	-304,106.70

利润表  
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	2,164,482.15	2,114,750.96	-49,731.19
净利润	18,923,312.85	18,973,044.04	49,731.19

(2) 会计估计变更  
无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
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	25%

##### 2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，本公司可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

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

##### 1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	53,990.88	23,921.18
银行存款	31,926,167.14	16,252,635.79
其他货币资金	-	912,000.00
<b>合计</b>	<b>31,980,158.02</b>	<b>17,188,556.97</b>
其中：存放在境外的款项总	-	-
存放财务公司款项	-	-

注：其他货币资金为票据保证金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	-	912,000.00
农民工工资保证金	-	2,262,902.90
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,174,902.90</b>

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>			

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,123,068.00		4,123,068.00
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>4,123,068.00</b>		<b>4,123,068.00</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 银行承兑汇票

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### ② 商业承兑汇票

2023年12月31日，本公司未持有商业承兑汇票。

#### ③ 坏账准备的变动

本公司本期无坏账准备。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	531,000.00
商业承兑汇票	
合计	<b>531,000.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	180,631,676.38	46,514,715.89	134,116,960.49	160,193,014.46	22,512,807.61	137,680,206.85
合计	<b>180,631,676.38</b>	<b>46,514,715.89</b>	<b>134,116,960.49</b>	<b>160,193,014.46</b>	<b>22,512,807.61</b>	<b>137,680,206.85</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ② 2023年12月31日，单项计提坏账准备：

无

#### ②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
0至6月	55,626,756.11	0.00	-
7至12月	36,553,629.07	5.00	1,827,681.45
1至2年	21,915,992.84	10.00	2,191,599.28
2至3年	32,050,160.65	45.00	14,422,572.29
3至4年	16,030,687.11	60.00	9,618,412.27
4年以上	18,454,450.60	100.00	18,454,450.60
合计	<b>180,631,676.38</b>	<b>25.75</b>	<b>46,514,715.89</b>

#### (3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2023.12.31
应收账款坏账准备	22,512,807.61	24,001,908.28			46,514,715.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 163,056,175.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 90.28%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,900,526.38 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	
国网河北省电力有限公司	否	82,516,210.62	0-6 个月	12,174,191.83	45.68	36,425,194.45
			7-12 个月	4,513,986.38		
			1-2 年	15,525,097.15		
			2-3 年	16,808,474.30		
			3-4 年	16,028,222.46		
			4 年以上	17,466,238.50		
保定中京电力建设有限责任公司	否	53,392,242.00	0-6 个月	22,293,226.75	29.56	1,554,950.76
			7-12 个月	31,099,015.25		
保定润鸿新能源科技有限公司	否	14,495,784.88	0-6 个月	189,349.88	8.03	6,437,895.75
			2-3 年	14,306,435.00		
华电福新博野县新能源有限公司	否	6,458,197.55	0-6 个月	1,633,343.32	3.58	482,485.42
			1-2 年	4,824,854.23		
赞皇金隅水泥有限公司	否	6,193,740.26	0-6 个月	3.43		
<b>合 计</b>		<b>163,056,175.31</b>		<b>90.28</b>	<b>44,900,526.38</b>	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	48,482,580.94	95.62	7,689,309.11	96.57 97.16

1至2年	1,952,233.90	3.85	223,024.11	2.802 1
2至3年	219,144.11	0.43	50,000.50	0.63
3至4年	50,000.00	0.10		
<b>合计</b>	<b>50,703,958.95</b>	<b>100.00</b>	<b>7,962,333.72</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
英利能源发展有限公司	非关联方	27,602,080.00	54.44	一年以内	未到结算期
海宁正泰太阳能科技有限公司	非关联方	3,450,341.95	6.80	一年以内	未到结算期
保定市圣英商贸有限公司	非关联方	2,633,840.00	5.19	一年以内	未到结算期
保定市建源电气设备有限公司	非关联方	1,479,222.57	2.92	一年以内	未到结算期
河北英晟新能源科技有限公司	非关联方	1,353,694.27	2.67	1-2年 1,279,884.67、 2-3年 73,809.60	未到结算期
<b>合计</b>		<b>36,519,178.79</b>	<b>72.02</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,184,133.60	14,887,853.79
<b>合计</b>	<b>19,184,133.60</b>	<b>14,887,853.79</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	23,523,002.52	4,338,868.92	19,184,133.60	18,362,121.39	3,474,267.60	14,887,853.79
<b>合计</b>	<b>23,523,002.52</b>	<b>4,338,868.92</b>	<b>19,184,133.60</b>	<b>18,362,121.39</b>	<b>3,474,267.60</b>	<b>14,887,853.79</b>

①坏账准备

A. 2023年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	20,934,811.92	8.36	1,750,678.32	
关联方组合				

合计	20,934,811.92	8.36	1,750,678.32
----	---------------	------	--------------

B. 2023年12月31日，公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
佛山市赛力迪特电光源材料配件有限公司	250.00	100.00	250.00	已无法收回
东莞市雄韬化工材料有限公司	470.00	100.00	470.00	已无法收回
北京首丰联合测量设备有限公司	1,800.00	100.00	1,800.00	已无法收回
济南开思科技有限公司	1,080.00	100.00	1,080.00	已无法收回
深圳市科谱森精密技术有限公司	25,050.00	100.00	25,050.00	已无法收回
上海纬艾信息技术有限公司	285.00	100.00	285.00	已无法收回
陕西捷瑞德新能源科技有限公司	87.18	100.00	87.18	已无法收回
深圳德润恩科技发展有限公司	6,400.00	100.00	6,400.00	已无法收回
江苏优轧机械有限公司	31,273.00	100.00	31,273.00	已无法收回
云南锡业股份有限公司北京分公司	141,399.98	100.00	141,399.98	已无法收回
北京东能良晶有限公司	1,162.39	100.00	1,162.39	已无法收回
上海金锦乐实业有限公司	8,775.00	100.00	8,775.00	已无法收回
霸州燕达光伏支架厂	182,650.05	100.00	182,650.05	已无法收回
山东宇影光学仪器有限公司	55,000.00	100.00	55,000.00	已无法收回
黄山睿基新能源股份有限公司	94,250.00	100.00	94,250.00	已无法收回
海南英利新能源有限公司	1,938,258.00	100.00	1,938,258.00	已无法收回
保定欧安电力有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	已无法收回
合计	2,588,190.60	100.00	2,588,190.60	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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	886,077.00		2,588,190.60	3,474,267.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	864,601.32			864,601.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动

2023年12月31余额	1,750,678.32	2,588,190.60	4,338,868.92
--------------	--------------	--------------	--------------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	20,334,038.26	15,104,461.34
员工备用金	566,173.66	287,951.05
代垫款项	34,600.00	93,003.55
设备租赁费	1,938,258.00	1,938,258.00
预付材料款	649,932.60	549,932.60
其他	-	388,514.85
<b>合 计</b>	<b>23,523,002.52</b>	<b>18,362,121.39</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	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
涑源县泉坊镇农村财务委托代理服务中心	否	保证金	5,000,000.00	1-2年	21.26	500,000.00
深圳市银达副帮融资担保有限公司	否	保证金	3,586,553.18	1年以下 2,590,636.94、1-2年 995,916.24	15.25	229,123.47
山西蓝天海晟新材料科技有限公司	否	保证金	3,000,000.00	1-2年	12.75	300,000.00
河北熙阳新能源开发有限公司 司管理人	否	保证金	2,000,000.00	1年以下	8.50	100,000.00
海南英利新能源有限公司	否	设备租赁	1,938,258.00	5年以上	8.24	1,938,258.00
<b>合 计</b>			<b>15,524,811.18</b>		<b>66.00</b>	<b>3,067,381.47</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,387,718.87		13,387,718.87
库存商品	5,147,022.33		5,147,022.33

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,192,452.39	331,741.66	860,710.73
合同履约成本	27,003,509.03		27,003,509.03
合 计	<b>46,730,702.62</b>	<b>331,741.66</b>	<b>46,398,960.96</b>

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,778,270.88		2,778,270.88
在产品	3,491,621.22		3,491,621.22
库存商品	42,962,728.07		42,962,728.07
低值易耗品	331,741.66	331,741.66	-
委托加工材料	1,701,620.17		1,701,620.17
合同履约成本	10,139,535.27		10,139,535.27
周转材料	215,438.00		215,438.00
电站	44,948,326.97		44,948,326.97
合 计	<b>106,569,282.24</b>	<b>331,741.66</b>	<b>106,237,540.58</b>

注：2022 年电站存货为准备出售的子公司唐县汇阳新能源开发有限公司分布式太阳能光伏电站，2023 年电站不再出售，重分类为固定资产。

(2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	331,741.66					331,741.66

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
低值易耗品	可变现价值低于账面成本		

7、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣的增值税	11,963,801.57	8,928,518.81
合 计	<b>11,963,801.57</b>	<b>8,928,518.81</b>

8、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	305,944,751.69	194,171,783.33
固定资产清理	-	40,780.41

合 计	305,944,751.69	194,212,563.74
-----	----------------	----------------

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	光伏电站	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	224,019,753.44	-	15,024,171.57	3,300,654.22	3,860,582.98	246,205,162.21
2、本年增加金额	123,982,434.67	2,060,000.00	-	2,866,424.79	3,583,924.66	132,492,784.12
(1) 购置	-	2,060,000.00	-	2,866,424.79	3,583,924.66	8,510,349.45
(2) 在建工程转入	56,152,108.85	-	-	-	-	56,152,108.85
(3) 企业合并增加						
(4) 经营租赁转为自用						
(5) 存货转入	67,830,325.82	-	-	-	-	67,830,325.82
3、本年减少金额	-	-	14,801,605.20	1,222,007.08	306,809.59	16,330,421.87
(1) 处置或报废	-	-	14,801,605.20	1,222,007.08	306,809.59	16,330,421.87
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
(4) 其他						
4、年末余额	348,002,188.11	2,060,000.00	222,566.37	4,945,071.93	7,137,698.05	362,367,524.46
二、累计折旧						
1、年初余额	35,235,807.34	-	7,112,668.25	2,152,034.00	2,027,062.20	46,527,571.79
2、本年增加金额	17,380,500.49	24,462.50	2,054,383.84	474,482.36	303,491.17	20,237,320.36
(1) 计提	14,372,341.36	24,462.50	2,054,383.84	474,482.36	303,491.17	17,229,161.23
(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为自用						
(4) 存货转入	3,008,159.13	-	-	-	-	3,008,159.13
3、本年减少金额	-	-	9,103,404.21	1,032,685.68	206,029.49	10,342,119.38
(1) 处置或报废	-	-	9,103,404.21	1,032,685.68	206,029.49	10,342,119.38
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
(4) 其他						
4、年末余额	52,616,307.83	24,462.50	63,647.88	1,593,830.68	2,124,523.88	56,422,772.77
三、减值准备						
						-

项 目	光伏电站	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	合计
1、年初余额	-	-	5,505,807.09	-	-	5,505,807.09
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增 加						
(3) 经营租赁转 为自用						
3、本年减少金额	-	-	5,505,807.09	-	-	5,505,807.09
(1) 处置或报废	-	-	5,505,807.09	-	-	5,505,807.09
(2) 合并范围减 少						
(3) 自用转为经 营租赁						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	295,385,880.28	2,035,537.50	158,918.49	3,351,241.25	5,013,174.17	305,944,751.69
2、年初账面价值	188,783,946.10	-	2,405,696.23	1,148,620.22	1,833,520.78	194,171,783.33

#### B.经营租赁租出的固定资产

无

#### (2) 固定资产清理

类别	2023.12.31	2022.12.31	转入清理的原因
机器设备	-	40,780.41	设备已不能正常使用

#### 9、在建工程

项目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	37,857,446.96	39,948,672.88
工程物资	-	-
合计	37,857,446.96	39,948,672.88

#### (1) 在建工程情况

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
太行山高速收费站电 站			1,738,739.74	1,738,739.7 4
津石高速收费站电站			607.09	607.09
曲港高速电站			451,488.73	451,488.73
市区机关项目	10,991,076.28	0,991,076.28	7,697,597.69	7,697,597.6 9
工商业屋顶项目			18,707,294.7 7	18,707,294. 77

项目	2023.12.31		2022.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太行大厦	8,729.65		8,729.65			
曲阳县各学校	793,549.99		793,549.99			
涿州晟卓装饰	3,369,278.70		3,369,278.70			
易县6兆瓦	2,365,649.68		2,365,649.68			
屋顶项目	2,051,791.33		2,051,791.33			
顺平6兆瓦	1,499,312.09		1,499,312.09			
5兆瓦项目	549,204.68		549,204.68			
学校电站项目				5,242,521.04		5,242,521.04
户用屋顶光伏项目	12,766,338.10		2,766,338.10	6,110,423.82		6,110,423.82
曲阳6兆瓦EPC项目	3,462,516.46		3,462,516.46			
<b>合计</b>	<b>37,857,446.96</b>		<b>37,857,446.96</b>	<b>39,948,672.88</b>		<b>39,948,672.88</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比	工程进度%
市区机关项目	20,000,000.00	自有资金	90.75	90.75
太行山高速	3,274,621.57	自有资金	100.00	100.00
实验室设备	2,920,353.98	自有资金	100.00	100.00
满城学校	1,837,761.22	自有资金	100.00	100.00
曲阳县各学校	22,401,656.15	自有资金	100.00	100.00
农户屋顶	15,000,000.00	自有资金	92.67	92.67
涿州晟卓装饰	4,000,000.00	自有资金	75.53	75.53
<b>合计</b>	<b>69,434,392.92</b>			

续：

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本
市区机关项目	7,020,767.29	11,130,190.19		7,902,831.64		10,248,125.84	
太行山高速	1,738,739.74	1,535,881.83		3,274,621.57		-	
实验室设备		2,920,353.98		2,920,353.98			
满城学校	1,323,005.98	514,755.24		1,837,761.22			
曲阳县各学校	4,602,171.72	17,799,484.42		22,401,656.15			
农户屋顶		13,900,312.82		13,258,023.40		642,289.42	

涿州晟卓装饰		3,021,251.06		3,021,251.06
<b>合计</b>	<b>14,684,684.74</b>	<b>50,822,229.54</b>	<b>51,595,247.96</b>	<b>13,911,666.32</b>

(3) 工程物资情况

无

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	21,589,201.48	9,410,931.95	31,000,133.43
2、本年增加金额	20,730,508.64	1,518,707.72	22,249,216.36
3、本年减少金额	4,637,504.59		4,637,504.59
4、年末余额	37,682,205.53	10,929,639.67	48,611,845.20
二、累计折旧			
1、年初余额	2,533,069.72	1,108,148.80	3,641,218.52
2、本年增加金额	2,400,766.42	559,136.80	2,959,903.22
3、本年减少金额	1,855,001.84		1,855,001.84
4、年末余额	3,078,834.30	1,667,285.60	4,746,119.90
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	34,603,371.23	9,262,354.07	43,865,725.30
2、年初账面价值	19,056,131.76	8,302,783.15	27,358,914.91

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	光伏电站收费权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	487,067,358.24	487,067,358.24
2、本年增加金额	24,496.00	24,496.00
(1) 购置	24,496.00	24,496.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

项目	光伏电站收费权	合计
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4、年末余额	487,091,854.24	487,091,854.24
二、累计摊销		
1、年初余额	119,817,379.58	119,817,379.58
2、本年增加金额		
(1) 摊销	24,590,952.22	24,590,952.22
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4、年末余额	144,408,331.80	144,408,331.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	342,683,522.44	342,683,522.44
2、年初账面价值	367,249,978.66	367,249,978.66

注：本公司分别与河北省保定市易县、阜平县、唐县、涞水县、曲阳县发展改革局、扶贫开发办公室（现为乡村振兴局）达成村级光伏扶贫电站合作协议，根据协议约定：本公司负责建设并经营村级光伏扶贫电站，经营期为 20 年。经营期内本公司除支付扶贫效益资金其余经营收益均归本公司所有。经营期结束后电站资产及收益无偿移交给地方人民政府或村集体。

#### 12、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
办公楼装修费	855,059.08	115,000.00	253,058.90		717,000.18	
实验室房租费		470,000.00	195,833.33		274,166.67	
实验室装修费		507,868.58	84,644.76		423,223.82	

实验室消防工程		170,942.20		170,942.20
爱迪六楼装修费		307,029.00	25,585.75	281,443.25
车间改造	830,383.18		197,187.72	633,195.46
<b>合计</b>	<b>1,685,442.26</b>	<b>1,570,839.78</b>	<b>756,310.46</b>	<b>2,499,971.58</b>

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	12,696,444.75	50,785,779.03	6,480,989.04	25,923,956.16
资产减值准备	82,935.41	331,741.66	240,784.14	963,136.58
内部交易未实现收益	4,705,125.72	18,820,502.88	6,497,959.79	25,991,839.13
租赁负债	9,623,129.60	38,492,518.35	6,413,512.09	25,981,684.05
可弥补亏损	248,977.13	995,908.50	-	-
无形资产摊销	7,626,616.50	30,506,465.97	6,578,223.53	26,312,894.08
<b>合计</b>	<b>34,983,229.11</b>	<b>139,932,916.39</b>	<b>26,211,468.59</b>	<b>105,173,510.00</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	10,966,431.34	43,865,725.30	6,839,728.73	27,358,914.91
<b>合计</b>	<b>10,966,431.34</b>	<b>43,865,725.30</b>	<b>6,839,728.73</b>	<b>27,358,914.91</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	1,926,823.55	6,349,369.19

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2025 年	66,864.66	4,457,106.47	
2026 年	104,599.51	141,249.56	
2027 年	1,265,656.95	1,751,013.16	
2028 年	489,702.43		
<b>合计</b>	<b>1,926,823.55</b>	<b>6,349,369.19</b>	

### 14、其他非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
购房款	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31		2022.12.31	
	本金	利息	本金	利息
信用借款	3,823,613.00	4,673.31	15,000,000.00	35,750.00
保证借款	10,000,000.00	13,888.89	5,000,000.00	16,666.67
抵押借款	50,000,000.00	69,444.44	10,000,000.00	5,500.00
质押借款			20,000,000.00	27,697.02
合计	63,823,613.00	88,006.64	50,000,000.00	85,613.69

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司短期借款共计 63,823,613.00 元，其中：

(1) 向沧州银行股份有限公司定州支行借款 2,088,678.00 元，为信用借款，借款期限为自 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 19 日，借款年利率是 4.00%；

(2) 向沧州银行股份有限公司定州支行借款 1,307,673.00 元，为信用借款，借款期限为自 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 19 日，借款年利率是 4.00%；

(3) 向沧州银行股份有限公司定州支行借款 427,262.00 元，为信用借款，借款期限为自 2023 年 7 月 4 日至 2024 年 6 月 19 日，借款年利率是 4.00%；

(4) 向沧州银行股份有限公司定州支行分次共借款 5,000.00 万元，借款到期日为 2024 年 6 月 19 日，为抵押借款，借款年利率为 5%，以河北蓝太建材集团有限公司所有的冀（2017）保定市不动产权第 0018620 号-第 0018622 号，第 0018615-0018618 号厂房为抵押；

(5) 向上海浦东发展银行股份有限公司保定分行借款 1,000.00 万元，为保证借款，借款期限为自 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日，借款年利率是 4.2%，由闫连红、王玉卿共同担保。

#### 16、应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		912,000.00
商业承兑汇票		
合计		912,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额：无。

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
材料	12,298,645.87	39,575,813.87
电费及房租	541,051.41	569,598.57
扶贫款	1,547,999.96	1,869,916.67
工程款	19,910,789.51	10,089,206.14
加工费	2,731.37	2,731.37
软件及设备款	2,640,782.88	9,277,608.82
其他	364,278.85	767,812.61
<b>合计</b>	<b>37,306,279.85</b>	<b>62,152,688.05</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

#### 18、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	41,808,029.56	17,569,848.35
<b>合计</b>	<b>41,808,029.56</b>	<b>17,569,848.35</b>

(1) 分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	41,808,029.56	17,569,848.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

#### 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,203,351.47	10,396,224.02	11,649,667.04	949,908.45
二、离职后福利-设定提存计划	5,168.06	894,292.92	894,912.48	4,548.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,208,519.53</b>	<b>11,290,516.94</b>	<b>12,544,579.52</b>	<b>954,456.95</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,185,346.50	9,149,024.43	10,400,465.98	933,904.95
2、职工福利费		603,003.15	603,003.15	
3、社会保险费	14,884.97	369,802.24	368,683.71	16,003.50
其中：医疗保险费	14,444.35	344,982.73	343,423.58	16,003.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	280.00	24,819.51	25,099.51	
生育保险费	160.62		160.62	
4、住房公积金	3,120.00	263,736.00	266,856.00	
5、工会经费和职工教育经费		10,658.20	10,658.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,203,351.47</b>	<b>10,396,224.02</b>	<b>11,649,667.04</b>	<b>949,908.45</b>

(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	4,951.44	876,761.58	877,164.52	4,548.50
2、失业保险费	216.62	17,531.34	17,747.96	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>5,168.06</b>	<b>894,292.92</b>	<b>894,912.48</b>	<b>4,548.50</b>

20、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	938,756.20	4,423,663.35
城市建设维护税	80,521.72	238,622.46
教育费附加	40,438.71	141,822.46
地方教育费附加	26,959.15	94,548.31
企业所得税	8,401,484.47	12,999,246.99
个人所得税	21,340.38	2,900.71
<b>合计</b>	<b>9,509,500.63</b>	<b>17,900,804.28</b>

21、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,117,206.42	9,990,420.77
<b>合计</b>	<b>1,117,206.42</b>	<b>9,990,420.77</b>

(1) 应付利息情况

无

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证金	726,700.90	649,932.71
电费及房租	12,000.00	
备用金	13,769.51	8,936.78
代收代付款项	314.00	18,158.56
服务费	48,666.64	
其他		53,392.72
关联方借款	315,755.37	9,260,000.00
<b>合计</b>	<b>1,117,206.42</b>	<b>9,990,420.77</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款  
无

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、	299,166.66	17,019,318.0
一年内到期的租赁负债（附注五、	2,405,320.13	3,335,131.65
一年内到期的长期应付款（附注五、	25,700,734.0	31,114,234.0
<b>合计</b>	<b>28,405,220.8</b>	<b>51,468,683.7</b>

## 23、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	5,435,043.84	2,280,022.27
已背书未到期的银行承兑	-	4,123,068.00
<b>合计</b>	<b>5,435,043.84</b>	<b>6,403,090.27</b>

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	219,427,000.00	19,927,000.00
质押借款	-	144,592,046.00
信用借款	10,000,000.00	-
长期借款利息	299,166.66	18,886.70
减：一年内到期的长期借款（附注五、23）	299,166.66	17,019,318.00
<b>合计</b>	<b>229,427,000.00</b>	<b>147,518,614.70</b>

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期借款共计 22,942.7 万元，其中：

(1) 向中国建设银行保定分行借款 1,000.00 万元，该借款为信用借款，年利

率是 3.95%；

(2) 向唐县新荣扶贫开发有限公司借款 1,192.70 万元，该借款为抵押借款，年利率 7.00%，将本公司 4.95 兆瓦光伏电站作为抵押物；

(3) 向沧州银行定州支行借款 20,750.00 万元，该借款为抵押借款，年利率 5.00%，以河北蓝太建材集团有限公司所有的冀(2017)保定市不动产权第 0018620 号-第 0018622 号，第 0018615-0018618 号厂房为抵押。

## 25、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	63,012,256.49	40,850,308.17
减：未确认融资费用	24,519,738.14	14,868,624.12
小计	38,492,518.35	25,981,684.05
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	2,405,320.13	3,675,163.62
<b>合计</b>	<b>36,087,198.22</b>	<b>22,306,520.43</b>

## 26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款-本金	420,239,596.84	430,248,000.00
减：未确认融资费用	108,914,674.18	113,489,510.75
小计	311,324,922.66	316,758,489.25
减：一年内到期部分（附注五、22）	25,700,734.01	31,114,234.05
<b>合计</b>	<b>285,624,188.65</b>	<b>285,644,255.20</b>

## 27、其他非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	19,406,270.91	
减：一年内到期的其他非流动负债		
<b>合计</b>	<b>19,406,270.91</b>	

## 28、股本

项目	2023.01.01	本期增减				小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	107,082,000.00					107,082,000.00	

29、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	2,391,786.24			2,391,786.24
其他资本公积	1,189,274.01			1,189,274.01
<b>合计</b>	<b>3,581,060.25</b>			<b>3,581,060.25</b>

30、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	26,345,587.39			26,345,587.39
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>26,345,587.39</b>			<b>26,345,587.39</b>

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	134,977,979.31	
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	134,977,979.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,932,514.82	
处置其他权益工具投资转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>152,910,494.13</b>	

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,144,522.87	217,441,257.11	236,038,638.93	153,891,257.67
其他业务	4,856,487.62	4,785,475.94	87,088.50	43,889.02
<b>合计</b>	<b>315,001,010.49</b>	<b>222,226,733.05</b>	<b>236,125,727.43</b>	<b>153,935,146.69</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
光伏产品及代加工服务	66,135,312.62	60,831,941.39	71,731,180.89	68,983,628.72
发电收入	120,793,283.14	55,714,739.49	109,175,018.25	49,472,583.21
光伏 EPC 工程	120,355,229.14	99,752,070.58	50,431,034.14	34,098,543.64
运维收入	2,860,697.97	1,142,505.65	4,701,405.65	1,336,502.10
<b>合计</b>	<b>310,144,522.87</b>	<b>217,441,257.11</b>	<b>236,038,638.93</b>	<b>153,891,257.67</b>

(3) 2023 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入		120,355,229.14	2,860,697.97	123,215,927.11
在某一时点确认收入	186,928,595.76			186,928,595.76
<b>合计</b>	<b>186,928,595.76</b>	<b>120,355,229.14</b>	<b>2,860,697.97</b>	<b>310,144,522.87</b>

### 33、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城建税	783,804.11	535,209.99
教育费附加	440,804.53	320,508.72
地方教育费附加	295,527.16	213,672.56
印花税	437,509.69	185,524.93
土地使用税	650,874.97	896,759.04
房产税	3,258.59	1,680.00
车船税	381.86	30,471.36
<b>合计</b>	<b>2,612,160.91</b>	<b>2,183,826.60</b>

### 34、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
办公费	2,887,370.62	2,528,950.32
工资及福利费	5,122,322.05	7,384,958.68
社会保险费	1,199,178.89	1,391,711.40
住房公积金	209,106.00	262,518.00
工会经费	11,759.38	4,612.52
业务招待费	1,533,480.73	2,162,514.45
折旧及摊销	2,719,780.80	2,766,394.97
车辆行驶费	1,382,349.35	939,073.29
差旅费	784,921.68	495,598.37

中介机构服务费	2,369,300.41	2,317,107.93
电站保险及维护费	434,512.78	268,232.29
租赁费	1,248,646.39	1,685,923.14
装修费	63,700.38	74,933.00
其他	322,442.45	125,409.19
<b>合计</b>	<b>20,288,871.91</b>	<b>22,407,937.55</b>

### 35、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人员薪酬	729,351.58	743,592.51
领用材料	67,726.67	830,450.05
工程施工技术服务费	505,146.39	
实验室费用	106,204.42	
实验室和设备折旧费	338,543.59	
中介服务费	625,569.31	
其他	42,817.12	
<b>合计</b>	<b>2,415,359.08</b>	<b>1,574,042.56</b>

### 36、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	29,367,332.49	29,212,381.68
减：利息收入	116,606.02	432,652.16
手续费	16,890.52	100,566.05
<b>合计</b>	<b>29,267,616.99</b>	<b>28,880,295.57</b>

### 37、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	24,269.06	2,186,084.46
代扣个人所得税手续费返还	1,832.60	942.83
<b>合计</b>	<b>26,101.66</b>	<b>2,187,027.29</b>

注：政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

### 38、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置子公司产生的投资收益	304.02	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
<b>合计</b>	<b>304.02</b>	

### 39、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-24,001,908.28	-13,143,634.12
其他应收款信用减值损失	-864,601.32	-750,562.37
<b>合计</b>	<b>-24,866,509.60</b>	<b>-13,894,196.49</b>

### 40、资产减值损失

项目	2023年度	2022年度
存货跌价损失		24,009.98
固定资产减值		-5,505,807.09
<b>合计</b>		<b>-5,481,797.11</b>

### 41、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,791,630.07	26,591.75	1,791,630.07
其中：固定资产	1,631,322.57		1,631,322.57
使用权资产	160,307.50	26,591.75	160,307.50
<b>合计</b>	<b>1,791,630.07</b>	<b>26,591.75</b>	<b>1,791,630.07</b>

### 42、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
保险赔款及其他	565,091.48	26,000.11	565,091.48
<b>合计</b>	<b>565,091.48</b>	<b>26,000.11</b>	<b>565,091.48</b>

### 43、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	750,000.00	15,103.00	750,000.00
滞纳金罚款支出	4,057.31		4,057.31

非流动资产毁损报废损失	29,383.90		29,383.90
其他	38,851.74	232,497.00	38,851.74
<b>合计</b>	<b>822,292.95</b>	<b>247,600.00</b>	<b>822,292.95</b>

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	979,809.35	7,819,776.89
递延所得税费用	-4,645,057.92	-7,222,574.50
<b>合计</b>	<b>-3,665,248.57</b>	<b>597,202.39</b>

##### (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	14,884,593.23
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,721,148.31
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期税项的调整	
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	-6,904,942.65
研发费用扣除	-603,839.77
不可抵扣的税项费用的纳税影响	146,337.13
税率变动的的影响	
利用以前期间的税务亏损	-247,461.89
未确认递延所得税的税务亏损	223,510.30
所得税减免优惠的影响	
<b>所得税费用</b>	<b>-3,665,248.57</b>

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
政府补助	24,269.06	2,187,027.29
利息收入	116,606.02	432,652.16
押金及保证金	4,845,578.45	3,610,274.71
备用金	508,217.57	1,828,523.82
其他	3,152,678.22	1,431,621.40
<b>合计</b>	<b>8,647,349.32</b>	<b>9,490,099.38</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
----	--------	--------

付现费用	10,679,384.27	10,836,158.76
押金及保证金	10,314,529.36	18,817,036.24
备用金	2,882,554.53	1,896,623.00
租赁	535,200.00	-
其他	1,054,769.48	1,492,086.49
<b>合计</b>	<b>25,466,437.64</b>	<b>33,041,904.49</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
售后租回	25,000,000.00	-
关联方借款	6,500,000.00	22,020,000.00
<b>合计</b>	<b>31,500,000.00</b>	<b>22,020,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
租赁	9,239,528.70	-
偿还关联方借款	15,500,000.00	12,760,000.00
<b>合计</b>	<b>24,739,528.70</b>	<b>12,760,000.00</b>

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,549,841.80	9,163,301.62
加：信用减值损失	24,866,509.60	13,894,196.49
资产减值损失		5,481,797.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,229,161.23	12,716,239.62
使用权资产折旧	2,959,903.22	2,376,911.29
无形资产摊销	24,590,952.22	24,244,902.55
长期待摊费用摊销	756,310.46	621,154.80
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-1,791,630.07	-26,591.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,367,332.49	29,212,381.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-304.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,771,760.52	-11,789,920.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,126,702.61	4,567,346.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,983,587.07	-68,151,108.84

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-63,220,199.90	-84,871,625.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-51,948,611.53	73,133,086.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,269,379.48	10,572,070.75

## 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		
确认使用权资产的租赁		

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	31,980,158.02	14,013,654.07
减：现金的期初余额	14,013,654.07	12,037,628.55
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	17,966,503.95	1,976,025.52

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	31,980,158.02	14,013,654.07
其中：库存现金	434,417.63	23,921.18
可随时用于支付的银行存款	31,545,740.39	13,989,732.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	31,980,158.02	14,013,654.07

### (3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,085,613.69	193,690,613.00	1,500,522.07	181,279,515.43	85,613.69	63,911,619.64
长期借款 （含一年内到期的长期借款）	164,537,932.70	220,000,000.00	11,304,291.90	166,097,171.24	18,886.70	229,726,166.66
长期应付款 （售后回租）		25,000,000.00				25,000,000.00
其他应付款 （关联方借	9,260,000.00	6,500,000.00	298,645.32	15,742,889.95		315,755.37

款)						
租赁负债						
(含一年内到期的租赁负债)	25,981,684.05		22,281,218.95	9,239,528.70	530,855.95	38,492,518.35
<b>合计</b>	<b>249,865,230.44</b>	<b>445,190,613.00</b>	<b>35,384,678.24</b>	<b>372,359,105.32</b>	<b>635,356.34</b>	<b>357,446,060.02</b>

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	9,881,382.11 <sup>注1</sup>	长期借款抵押
应收账款	807,269.08 <sup>注2</sup>	长期应付款质押
固定资产	22,654,079.59 <sup>注3</sup>	长期应付款抵押
<b>合计</b>	<b>33,342,730.78</b>	

注 1：因公司向唐县新荣扶贫开发有限公司借款，将本公司 4.95 兆瓦光伏电站作为抵押。

注 2：因公司与河北省金融租赁有限公司签订了售后回租合同，将本公司享有的位于保定市曲阳县恒州镇、路庄子乡、燕赵镇、晓林镇、东旺乡、羊平镇、庄窠乡屋顶建设的“曲阳县恒迪新能源科技有限公司屋顶分布式光伏发电项目（一）”、位于保定市曲阳县产德镇、党成乡、齐村镇、灵山镇、郎家庄乡、范家庄乡、北台乡屋顶建设的“曲阳县恒迪新能源科技有限公司屋顶分布式光伏发电项目（二）”、保定市曲阳县下河镇、文德镇、孝慕镇、邸村镇屋顶建设的“曲阳县恒迪新能源科技有限公司屋顶分布式光伏发电项目（三）”项下共计 109 个产权单位/使用单位的屋顶上光伏发电项目收费权及运营期内全部电费收益及任何形式的收入（包括已实现的及预期收益）作为质押。

注 3：因公司与河北省金融租赁有限公司签订了售后回租合同，将本公司享有的位于保定市曲阳县租赁物所在位置分布在：保定市曲阳县恒州镇、路庄子乡、燕赵镇、晓林镇、东旺乡、羊平镇、庄窠乡、产德镇、党成乡、齐村镇、灵山镇、郎家庄乡、范家庄乡、北台乡下河镇、文德镇、孝慕镇、邸村镇，共计 109 个产权单位/使用权单位的屋顶作为抵押。

#### 48、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

项目	本期金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,594,088.32
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费	
租赁负债的利息费用	24,519,738.14
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	9,774,728.70
售后租回交易产生的相关损益	

说明：公司此次售后租回业务，标的资产的所有权实质未发生转移，公司售后租回交易目的是融资，所租回的资产，按照收入准则判断，风险与报酬并没有发生转移，因此不属于销售。

(2) 本公司作为出租人

无

## 六、在其他主体中的权益

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 25 户，本年度合并范围比上年度增加 6 户，减少 5 户。

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
曲阳蓝太昊德太阳能发电有限公司	3,000.00	曲阳县	曲阳县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
涑水县蓝太昊德太阳能发电有限公司	1,000.00	涑水县	涑水县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
易县蓝太昊德太阳能发电有限公司	1,000.00	易县	易县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
河北蓝太英利能源有限公司	2,000.00	保定	保定	制造业	85		设立
曲阳县曲岳绿能发电有限公司	1,000.00	曲阳县	曲阳县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
唐县汇阳新能源开发有限公司	1,000.00	唐县	唐县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
保定蓝太集能新能源科技有限公司	1,000.00	保定	保定	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
唐县集阳新能源科技有限公司	500.00	唐县	唐县	科学研究和技术服务业	100		设立
深州市集阳新能源科技有限公司	500.00	衡水	衡水	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
定兴县集阳太阳能发电有限公司	500.00	定兴	定兴	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
涿州市集能新能源科技有限公司	500.00	涿州	涿州	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
保定逐阳新能源科技有限公司	500.00	满城	满城	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
曲阳县恒迪新能源科技有限公司	800.00	曲阳	曲阳	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
望都恒迪新能源科技有限公司	500.00	望都	望都	科学研究和技术服务业	100		设立
北京爱迪农光新能源发展有限公司	3,000.00	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业	51		设立
天津市深蓝方舟新能源科技发展有限公司	100.00	天津	天津	科学研究和技术服务业	100		收购
河北雄安逐阳新能源科技有限公司	300.00	安新	安新	科学研究和技术服务业	100		设立
建湖蓝太英利能源有限公司	1,000.00	盐城	盐城	制造业		100	设立
阜平县集阳新能源科技有限公司	500.00	阜平	阜宁	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		设立
涞源县恒迪农业科技有限公司	300.00	涞源	涞源	科学研究和技术服务业	100		设立
易县晟煜新能源科技有限公司	100.00	易县	易县	科学研究和技术服务业		100	设立
顺平县新阳新能源科技有限公司	100.00	顺平	顺平	科学研究和技术服务业		100	设立
台州市逐阳新能源科技有限公司	100.00	台州	台州	科学研究和技术服务业	100		设立
河北雄安恒迪新能源科技有限公司	500.00	雄安	雄安	科学研究和技术服务业	100		设立
保定市沛阳新能源科技有限公司	100.00	沛阳	沛阳	科学研究和技术服务业		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河北蓝太英利能源有限公司	15	617,326.98	-	2,305,032.09

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北蓝太英利能源有限公司	70,081,445.56	1,447,607.53	71,529,053.09	47,493,670.42	10,000,000.00	57,493,670.42

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北蓝太英利能源有限公司	81,250,047.08	9,486,522.95	90,736,570.03	72,987,491.45	-	72,987,491.45

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北蓝太英利能源有限公司	96,168,999.34	1,882,069.44	1,882,069.44	-8,091,840.92

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北蓝太英利能源有限公司	103,835,193.54	-2,250,921.42	-2,250,921.42	-2,919,534.70

2、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

3、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

4、反向购买

本公司本期未发生反向购买。

5、处置子公司

本公司本期未发生处置子公司。

6、其他原因的合并范围变动

(1) 新纳入合并范围的公司

序号	公司名称	成立日期	新纳入合并范围原因	持股比例(%)	注册资本(万元)	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	约定出资时间
1	涞源县恒迪农业科技有限公司	2023-3-20	新设	100	300	300	-	2043-03-19
2	台州市逐阳新能源科技有限公司	2023-11-14	新设	100	100	100	-	-
3	河北雄安恒迪新能源科技有限公司	2023-6-13	新设	100	500	500	-	2053-06-09
4	顺平县新阳新能源科技有限公司	2023-11-10	新设	100	100	100	-	2043-11-10
5	保定市沛阳新能源科技有限公司	2023-11-13	新设	100	100	100	-	2043-12-31
6	易县晟煜新能源科技有限公司	2023-11-13	新设	100	100	100	-	2043-11-09

(2) 合并范围内的新注销公司

序号	公司名称	持股比例	法定代表人	成立日期	注销日期
1	保定爱阳太阳能发电有限责任公司	100%	孙霆威	2021-9-13	2023-4-7
2	沧州集能新能源科技有限公司	100%	张思凡	2022-5-30	2023-9-5
3	顺平县集阳新能源科技有限公司	100%	闫喜涛	2022-5-31	2023-4-3
4	易县集阳新能源科技有限公司	100%	闫帆帆	2022-6-6	2023-4-14
5	高碑店恒迪新能源科技有限公司	100%	荀雷雷	2022-9-30	2023-10-18

7、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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 直接 间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
唐县轻源新能源开发有限公司	保定市唐县	保定市唐县	电力、热力生产和供应业	50%	权益法
秦皇岛荣迪新能源科技有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	科学研究和技术服务业	49%	权益法
安新县轻源新能源科技有限公司	保定市安新县	保定市安新县	科学研究和技术服务业	50%	权益法

注：公司子公司唐县汇阳新能源开发有限公司与冀能轻和(河北)新能源有限公司于2022年9月6日共同成立唐县轻源新能源开发有限公司，注册资金3,600万元，分别持股50%，冀能轻和(河北)新能源有限公司已实缴出资1,000万元，唐县汇阳新能源开发有限公司尚未出资，根据章程规定，按实缴出资享有权益，目前公司不享有权益。

公司与河北荣程新能源科技有限公司于2023年9月26日共同成立秦皇岛荣迪新能源科

技术有限公司，注册资本 100 万元，公司持股 49%，公司目前尚未出资，根据章程规定，按实缴出资享有权益，目前公司不享有权益。

公司与冀能轻和（河北）新能源有限公司于 2023 年 1 月 11 日共同成立安新县轻源新能源科技有限公司，注册资金 100 万元，分别持股 50%，本公司尚未出资，根据章程规定，按实缴出资享有权益，目前公司不享有权益，安新县轻源新能源科技有限公司已于 2024 年 1 月 25 日注销。

## 七、政府补助

### 1、政府补助期末应收金额

无

### 2、涉及政府补助的负债项目

无

### 3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	14,269.06	22,037.46	其他收益	与收益相关
专利技术		19,000.00	其他收益	与收益相关
研发投入后补助资金		2,000.00	其他收益	与收益相关
政府奖励资金	10,000.00	203,047.00	其他收益	与收益相关
房租政府补贴		1,940,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>24,269.06</b>	<b>2,186,084.46</b>		

## 八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收及应付款项（票据）、银行存款与借款、其他权益工具投资等。相关金融工具详情于各附注披露。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1）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。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司融资需求。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、

应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、其他权益工具投资等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

无

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东和实际控制人为闫连红，其所持股份变化如下：

关联方名称	持股数（万股）		持股比例（%）	
	年末数	年初数	年末数	年初数
闫连红	7,932.06	7,932.06	74.07	74.07

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
于子轩	本公司主要股东（持股 6.14%）
严银生	董事、副总经理

闫喜涛	董事、副总经理
杨子禹	董事、总经理
裴丽莉	董事会秘书
朱宝欣	独立董事
马宇博	独立董事
宋艳敏	独立董事
黄少恒	监事会主席
张彤静	监事
张营	监事
张严	财务总监
王玉卿	控股股东闫连红之妻
河北蓝太建材集团有限公司	实际控制人直接控制的企业
河北蓝太投资管理有限公司	实际控制人间接控制的企业

说明：上表中披露的仅为本期与本公司发生交易的关联方

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

无

###### ②出售商品/提供劳务情况

无

##### (2) 关联租赁情况

###### ①本公司作为出租方：

报告期内本公司不存在作为出租人的关联租金情况。

###### ②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河北蓝太建材集团有限公司	办公楼	1,565,946.72	1,200,000.00
<b>合计</b>		<b>1,565,946.72</b>	<b>1,200,000.00</b>

##### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
曲阳县恒迪新能源科技有限公司	2,500.00	2023-6-18	2036-6-18	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河北蓝太建材集团有限公司	11,159.20	2018-10-31	2030-10-23	是
曲阳县太行山水泥有限公司、闫连红、王玉卿	3,000.00	2022-03-29	2027-03-19	是
闫连红	500.00	2022-01-27	2025-01-23	是
闫连红	500.00	2022-07-04	2025-01-23	是
闫连红、王玉卿	2,000.00	2022-03-25	2027-03-19	是
闫连红、王玉卿	500.00	2022-08-10	2026-08-09	是
河北蓝太建材集团有限公司	26,000.00	2023-01-01	2033-01-14	否
王玉卿	1,000.00	2023-12-6	2026-12-5	否
闫连红、王玉卿	1,000.00	2023-12-6	2026-12-5	否
闫连红、王玉卿	2,500.00	2023-6-18	2036-6-18	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初拆借余额(含利息)	本期拆借	本期归还	期末拆借余额	备注
拆入：					
河北蓝太建材集团有限公司		1,500,000.00	1,500,000.00		
闫连红	9,260,000.00	5,298,656.32	14,242,900.95	315,755.37	利率 4.5%、6.5%

### (5) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,589,826.49	1,571,631.93

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
其他应付款	闫连红	315,755.37	9,260,000.00
合计		315,755.37	9,260,000.00

## 十一、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

## 2、或有事项

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司无需应披露的其他重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

保定爱迪新能源股份有限公司于 2024 年 4 月 24 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《保定爱迪新能源股份有限公司提供担保暨关联交易的议案》。公司子公司曲阳县曲岳绿能发电有限公司与河北省金融租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务合作，拟签订《融资租赁合同》，租赁期为 120 个月。子公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，融资金额为人民币 1,500.00 万元。公司实际控制人闫连红及其夫人王玉卿、保定爱迪新能源股份有限公司为本次融资提供连带责任担保。

截至 2024 年 4 月 29 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

保定爱迪新能源股份有限公司于 2024 年 4 月 9 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《保定爱迪新能源股份有限公司提供担保暨关联交易的议案》。公司子公司曲阳县曲岳绿能发电有限公司与河北省金融租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务合作，拟签订《融资租赁合同》，租赁期为 120 个月。子公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，融资金额为人民币 1,500.00 万元。公司实际控制人闫连红及其夫人王玉卿、保定爱迪新能源股份有限公司为本次融资提供连带责任担保。

截至资产负债表日止，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	251,936,475.27	45,065,483.49	206,870,991.78	224,337,987.10	22,463,532.76	201,874,454.34

#### (2) 坏账准备 251,936,475.27

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备
0 至 6 月	39,278,031.93	0	
7 至 12 月	9,489,974.69	5	474,498.74
1 至 2 年	20,955,495.92	10	2,095,549.59
2 至 3 年	32,050,160.65	45	14,422,572.29
3 至 4 年	16,030,687.11	60	9,618,412.27
4 年以上	18,454,450.60	100	18,454,450.60
合计	<b>136,258,800.90</b>	<b>33.07</b>	<b>45,065,483.49</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核 销	
应收账款坏账 准备	22,463,532.76	22,601,950.73			45,065,483.49

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 195,050,221.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 43,080,958.80 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
国网河北省电力有限公司	否	82,516,210.62	0-6 个月 12,174,191.83 7-12 个月 4,513,986.38	32.75	36,425,194.45

			1-2 年		
			15,525,097.15		
			2-3 年		
			16,808,474.30		
			3-4 年		
			16,028,222.46		
			4 年以上		
			17,466,238.50		
唐县汇阳 新能源开 发有限公 司	是	67,765,055.08	1-2 年	28,512,432.36	26.90
			2-3 年	39,252,622.72	
河北蓝太 英利能源 有限公司	是	15,279,798.54	0-6 个月	1,922,830.80	
			7-12 月	6,247,376.60	6.06
			1-2 年	7,109,591.14	
保定中京 电力建设 有限责任 公司	否	14,993,372.00	0-6 个月	10,636,000.00	5.95
			7-12 个月	4,357,372.00	
保定润鸿 新能源科 技有限公 司	否	14,495,784.88	0-6 个月	189,349.88	5.75
			2-3 年	14,306,435.00	6,437,895.754,
<b>合计</b>		<b>195,050,221.12</b>			<b>77.41</b>
					<b>43,080,958.80</b>

## 2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利	2,175,832.36	
其他应收款	40,991,572.97	29,145,625.38
<b>合计</b>	<b>43,167,405.33</b>	<b>29,145,625.38</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	45,269,991.89	4,278,418.92	40,991,572.97	32,605,748.78	3,460,123.40	29,145,625.38
<b>合计</b>	<b>45,269,991.89</b>	<b>4,278,418.92</b>	<b>40,991,572.97</b>	<b>32,605,748.78</b>	<b>3,460,123.40</b>	<b>29,145,625.38</b>

①坏账准备

A.2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期		理由
		信用损失率%	坏账准备	
账龄组合	19,725,811.92	8.57	1,690,228.32	
关联方组合	22,955,989.37	0.00		
<b>合计</b>	<b>42,681,801.29</b>	<b>8.57</b>	<b>1,690,228.32</b>	

B. 2023年12月31日，公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预		理由
		期信用损失率%	坏账准备	
单项计提：				
佛山市赛力迪特电光源材料配件有限公司	250.00	100.00	250.00	已无法收回
东莞市雄韬化工材料有限公司	470.00	100.00	470.00	已无法收回
北京首丰联合测量设备有限公司	1,800.00	100.00	1,800.00	已无法收回
济南开思科技有限公司	1,080.00	100.00	1,080.00	已无法收回
深圳市科谱森精密技术有限公司	25,050.00	100.00	25,050.00	已无法收回
上海纬艾信息技术有限公司	285.00	100.00	285.00	已无法收回
陕西捷瑞德新能源科技有限公司	87.18	100.00	87.18	已无法收回
深圳德润恩科技发展有限公司	6,400.00	100.00	6,400.00	已无法收回
江苏优轧机械有限公司	31,273.00	100.00	31,273.00	已无法收回
云南锡业股份有限公司北京分公司	141,399.98	100.00	141,399.98	已无法收回
北京东能良晶有限公司	1,162.39	100.00	1,162.39	已无法收回
上海金锦乐实业有限公司	8,775.00	100.00	8,775.00	已无法收回
霸州燕达光伏支架厂	182,650.05	100.00	182,650.05	已无法收回
山东宇影光学仪器有限公司	55,000.00	100.00	55,000.00	已无法收回
黄山睿基新能源股份有限公司	94,250.00	100.00	94,250.00	已无法收回
海南英利新能源有限公司	1,938,258.00	100.00	1,938,258.00	已无法收回
保定欧安电力有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	已无法收回
<b>合计</b>	<b>2,588,190.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,588,190.60</b>	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023年1月1日余额	871,932.80		2,588,190.60	3,460,123.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	818,295.52			818,295.52
本期转回				

本期转销  
本期核销  
其他变动

2023年12月31日余额 1,690,228.32 2,588,190.60 4,278,418.92

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款

无

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：

无

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	19,978,836.29	15,104,461.34
员工备用金	357,173.66	287,951.05
代垫款项	34,600.00	93,003.55
应收集团内单位款项	22,955,989.37	14,526,511.35
设备租赁费	1,938,258.00	1,938,258.00
其他	5,134.57	655,563.49
<b>合计</b>	<b>45,269,991.89</b>	<b>32,605,748.78</b>

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
易县蓝太昊德太阳能发电有限公司	是	内部借款	6,157,635.07	1年以内	13.60	
河北蓝太英利能源有限公司	是	内部借款	5,995,593.59	1年以内	13.24	
涞源县泉坊镇农村财务委托代理服务中心	否	保证金	5,000,000.00	1-2年	11.04	500,000.00
深圳市银达副帮融资担保有限公司	否	保证金	3,586,553.18	1年以内 1-2年	7.92	229,123.47
山西蓝天海晟新材料科技有限公司	否	保证金	3,000,000.00	1-2年	6.63	300,000.00
<b>合计</b>			<b>23,739,781.84</b>		<b>52.43</b>	<b>1,029,123.47</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,010,000.00	5,069,924.73	11,940,075.27
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>17,010,000.00</b>	<b>5,069,924.73</b>	<b>11,940,075.27</b>

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,010,000.00		17,010,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>17,010,000.00</b>		<b>17,010,000.00</b>

(2) 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
深州市集阳新能源科技有限公司	5,000.00			5,000.00
河北蓝太英利能源有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
曲阳曲岳绿能发电有限公司	5,000.00			5,000.00
减：长期股权投资减值准备		5,069,924.73		5,069,924.73
<b>合计</b>	<b>17,010,000.00</b>	<b>5,069,924.73</b>		<b>11,940,075.27</b>

本期对子公司河北蓝太英利能源有限公司 85%的投资计提长期股权投资减值准备 5,069,924.73 元，主要原因系其本期出售生产线无法继续生产，出现减值迹象。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,907,630.74	175,905,463.49	182,343,102.24	111,776,771.86
其他业务				
<b>合计</b>	<b>228,907,630.74</b>	<b>175,905,463.49</b>	<b>182,343,102.24</b>	<b>111,776,771.86</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
光伏产品及服	5,932,825.18	7,397,067.70	16,982,931.04	15,539,030.00
发电收入	72,430,324.45	33,486,254.26	70,321,500.40	31,469,379.67
EPC 工程款	147,683,783.14	133,879,635.88	90,337,265.15	63,431,860.09
运维收入	2,860,697.97	1,142,505.65	4,701,405.65	1,336,502.10
<b>合计</b>	<b>228,907,630.74</b>	<b>175,905,463.49</b>	<b>182,343,102.24</b>	<b>111,776,771.86</b>

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	合计
在某一时段内确认收		147,683,783.14	2,860,697.97	150,544,481.11

入				
在某一时刻确认收入	78,363,149.63			78,363,149.63
<b>合计</b>	<b>78,363,149.63</b>	<b>147,683,783.14</b>	<b>2,860,697.97</b>	<b>228,907,630.74</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		2,175,832.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-527,146.63	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
<b>合计</b>	<b>-527,146.63</b>	<b>2,175,832.36</b>

## 十六、补充资料

### 1、当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,791,630.07	
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	24,269.06	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,201.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	<b>1,558,697.66</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	390,688.74	
非经常性损益净额	<b>1,168,008.92</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	150,744.82	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>1,017,264.10</b>	

## 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	6.38	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.02	0.16	0.16

保定爱迪新能源股份有限公司

2024年4月29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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	19,797,956.50	26,211,468.59	12,590,696.35	14,421,548.09
递延所得税负债		6,839,728.73		2,272,382.73
盈余公积	26,379,377.03	26,345,587.39	24,459,282.11	24,420,519.35
未分配利润	135,370,406.31	134,977,979.31	125,677,283.05	125,274,514.82

#### (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

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在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以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,791,630.07
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	24,269.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,201.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,558,697.66</b>
减：所得税影响数	390,688.74
少数股东权益影响额（税后）	150,744.82
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,017,264.10</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用