

合利股份
HONEY

合利股份

NEEQ: 873560

安徽合利电气股份有限公司



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、公司负责人宋杰、主管会计工作负责人黄学李及会计机构负责人（会计主管人员）黄学李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、中证天通会计师事务所（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表注的实质承诺，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

不适用。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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	证券事务部门

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、合利股份	指	安徽合利电气股份有限公司
远晖电力	指	安徽远晖电力开发有限公司
正日电气	指	安徽正日电气有限公司
合利能源	指	合肥合利能源科技有限公司
中睛开源	指	安徽中睛开源股权管理中心（有限合伙）
九月管理	指	安徽九月管理咨询中心（有限合伙）
股东大会	指	安徽合利电气股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽合利电气股份有限公司董事会
监事会	指	安徽合利电气股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
开关柜	指	用于与发电、配电、输电和电能转换有关的开关电器以及这些开关电器和相联接的控制、测量、保护及调节设备的组合的通称
环网柜	指	一组高压开关设备装在金属或非金属绝缘柜体内或做成拼装间隔式环网供电单元的电气设备，其核心部分采用负荷开关、熔断器和 SF6 开关
箱式变电站	指	将高压开关设备、配电变压器和低压配电装置，按一定接线方案组成的户外紧凑式配电设备
变压器	指	利用电磁感应定律原理来升高或降低电压的装置

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽合利电气股份有限公司		
英文名称及缩写	AnhuiHeLiElectricCo.Ltd		
	HeLiCo.Ltd		
法定代表人	宋杰	成立时间	2005年9月28日
控股股东	控股股东为（宋杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋杰、李璐璐），一致行动人为（安徽中晴开源股权管理中心（有限合伙）、安徽九月管理咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业(E49)-电气安装(E491)-电气安装（E4910）		
主要产品与服务项目	主要产品包括箱式变电站、高低压开关柜、环网柜、照明开关箱、电能计量装置、动力配电箱等相关设备；以及电力工程施工、安装服务包括配电安装、高低压试验、电缆探伤、线路架设。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	合利股份	证券代码	873560
挂牌时间	2021年1月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李璐璐	联系地址	桐城经济技术开发区南四路66号
电话	0556-6160888	电子邮箱	AHIHENGRI@163.com
传真	0556-6160888		
公司办公地址	桐城经济技术开发区南四路66号	邮政编码	231420
公司网址	www.jong-il.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	913401007810679448		

注册地址	安徽省安庆市桐城市经济技术开发区南四种 66 号		
注册资本（元）	35,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为提供输变电工程施工、安装、调试等服务以及户内外高低压配电和控制设备的研发、生产和销售，公司目前具有承装类四级、承修类四级、承试类五级证书、建筑业企业资质证书（电力工程施工总承包叁级、施工劳务不分等级）、安全生产许可证等资质证书，资质证书齐全，公司在安徽省以及周边经营电力工程行业多年，具有较高的市场口碑和品牌效应。公司核心的商业模式为传统的工程项目招投标模式，通过运用自身的关键资源要素以及多年的实践经验、品牌效应，获取电力工程项目订单，向客户提供电力产品销售、电力工程设计、施工和维修服务，取得收入、利润和现金流。

公司自成立以来，已经形成了采购、生产、销售、电力工程施工的商业模式。公司的主要商业模式如下：

(一) 采购模式

公司主营业务为提供输变电工程施工、安装、调试等服务以及户内外高低压配电和控制设备的研发、生产和销售，公司对外采购的产品包括电缆、电器件、劳务等，主要的采购模式可以分为集中采购和分散采购两种。对于工程中常用的劳务、机械服务、土建、电器件产品，公司采取统一采购的方式，对于工程中需要的一些零星辅材、零星劳务等，公司采取就近分散采购的方式。所有采购均签订采购合同，并经过验收合格后才能入库或使用。

(二) 销售模式

公司产品销售方面，主要通过业务人员网站推广、上门拜访、老客户介绍的方式获得客户资源，与客户接洽后签订销售合同，车间安排产品生产，检验合格后发货给客户，客户签收按照合同付款。电力工程业务方面，商务部具体负责组织公司工程项目的招投标工作，明确工程全部概况、审查客户及工程全部手续、评审手续和相关文件是否符合国家和当地政府有关法规要求、投标风险因素等情况。经营管理处主要通过网络信息平台获取招投标信息，获得相关工程招标信息后，及时调查客户的需求及相关背景情况，将相关信息汇报给公司，公司组织相关部门对招标信息、客户情况进行评审，决定是否参与投标，并根据招标要求判断公司是否符合投标条件，若公司符合相关条件，公司组织人员按照要求编制投标文件、完成工程施工的初步方案设计，参与客户组织的公开招标会，如果中标，公司与客户进行谈判并签订业务合同。

(三) 生产模式

公司的生产模式是“订单式生产”，车间根据所获得的订单安排生产，完成生产以后交由质检部进行检验，检测合格以后出货。

（四） 电力工程施工模式

工程部负责工程项目的施工管理工作。项目合同签订以后，工程管理处组织图纸会审和现场勘查，建立施工团队并编制施工方案，施工团队严格按照施工方案图纸、相关规范标准进行施工，施工过程中严格监控工程质量、进度、成本、安全、环保情况，公司与客户按照合同约定对各个项目的进度进行确认，公司根据施工进度或已完成工程量向客户申请进度款，项目竣工后，编制竣工验收资料，并通知客户进行项目验收，进行工程结算以及工程资料整理、归档、移交。验收通过后，合同履行完毕。

报告期内，公司商业模式未发生改变。

（二） 行业情况

2022 年新冠疫情过后，新型电力系统建设等重大发展趋势迎来新的发展机遇，全国用电需求呈现出较强的增长态势，带动低压配电柜行业需求的增长，预计 2022-2027 年我国低压配电柜行业市场规模年复合增长率为 7%，到 2027 年我国低压配电柜行业市场规模将达到 748 亿元。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	全资子公司安徽正日电气有限公司于 2022 年 10 月 18 日被认定为“高新技术技术”，有效期为三年；全资子公司安徽正日电气有限公司于 2023 年 8 月 4 日被认定为“省级专精特新”，有效期为三年。

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	53,241,314.66	100,056,299.86	-46.79%
毛利率%	16.73%	27.94%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-1,994,184.41	7,692,078.96	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,602,998.60	7,334,084.11	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.59%	18.91%	-
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）	-17.15%	18.03%	-
基本每股收益	-0.06	0.26	-123.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,491,561.18	130,543,012.64	-9.23%
负债总计	76,162,945.05	86,020,212.10	-11.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,328,616.13	44,522,800.54	-4.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.48	-18.24%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	64.28%	65.89%	-
流动比率	1.22	1.22	-
利息保障倍数	-0.29	8.78	-
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	592,490.39	-11,042,943.86	-
应收账款周转率	0.76	1.63	-
存货周转率	4.24	5.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.23%	27.97%	-
营业收入增长率%	-46.79%	26.61%	-
净利润增长率%	-125.93%	62.19%	-

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	3,775,388.65	3.19%	6,477,642.58	4.96%	-41.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	63,013,509.71	53.18%	77,072,956.40	59.04%	-18.24%
存货	11,831,246.43	9.98%	13,295,909.78	10.19%	-2.06%
应收账款融资	4,105,716.36	3.46%	-	-	-
预付账款	5,207,947.13	4.40%	1,851,698.93	1.42%	181.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	20,222,432.71	17.07%	21,805,339.73	16.70%	-7.26%
在建工程	-	-	8,143.78	-	-
无形资产	2,530,484.12	2.14%	2,613,291.08	2.00%	-3.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	40,044,943.05	33.80%	38,054,608.61	29.15%	5.23%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	24,890,678.61	21.01%	40,832,920.10	31.28%	-39.04%
应交税费	235,261.95	0.20%	2,943,092.61	2.25%	-92.01%
其他应付款	2,645,948.43	2.23%	1,647,577.59	1.26%	60.60%

项目重大变动原因:

货币资金：本期较上期减少 2,702,253.93 元，主要原因是公司本期偿还债务。

应收账款融资：本期较上期增加 4,105,716.36 元，主要原因是公司本期收回的应收账款。

预付账款：本期较上期增加 3,356,248.20 元，主要原因是公司本期预付供应商货款增加。

在建工程：本期较上期减少 8,143.78 元，为上期公司购入的机器设备。

应付账款：本期较上期减少 15,942,241.49 元，主要原因是本期销售订单锐减，公司采购货款减少。

应交税费：本期公司销售订单减少，与之对应的应交税费较上期相比也相应减少。

其他应付款：本期较上期增加 998,370.84 元，为资金拆借款。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	53,241,314.66	-	100,056,299.86	-	-46.79%
营业成本	44,332,231.81	83.27%	72,097,574.98	72.06%	-38.51%
毛利率%	16.73%	-	27.94%	-	-
销售费用	3,115,483.17	5.85%	3,638,651.81	3.64%	-14.38%
管理费用	7,751,703.33	14.56%	6,672,374.54	6.67%	16.18%
研发费用	3,108,507.18	5.84%	3,897,475.84	3.90%	-20.24%
财务费用	1,634,353.68	3.07%	1,261,498.57	1.26%	29.56%
信用减值损失	-1,038,048.98	-1.95%	-2,503,694.28	-2.50%	-
资产减值损失	585,907.80	1.10%	-244,628.80	-0.24%	-
其他收益	7,308,411.56	13.73%	203,988.12	0.20%	3,482.76%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-423,233.47	-0.79%	9,165,366.10	9.16%	-104.62%
营业外收入	26,595.08	0.05%	244,101.89	0.24%	-89.10%
营业外支出	1,727,924.81	3.25%	80,915.80	0.08%	2,035.46%
净利润	-1,994,184.41	-3.75%	7,692,078.96	7.69%	-125.93%

项目重大变动原因:

营业收入和营业成本：本期公司受大环境及市场的影响，公司承接的生产销售业务订单较少，营业收入和营业成本随着订单的下降而减少。

毛利率：本期公司受大环境及市场的影响，公司本年营业收入项目中产品销售收入毛利较低，仅为14.10%，故公司本年度毛利率较上年大幅下降。

其他收益：其他收益较上期增加3,482.76%，主要原因是本期公司收到的增值税和企业所得税留成与基础设施建设奖励。

营业利润：本期营业利润较上期减少104.62%，主要原因是本期公司承接的生产销售业务订单较少。

营业外收入：本期营业外收入较上期减少89.10%，主要原因是上期公司收到的拆迁补偿款。

营业外支出：本期营业外支出较上期增加2,035.46%，主要原因是本期公司支付的诉讼赔偿金。

净利润：本期净利润较上期减少125.93%，主要原因是本期公司承接的生产销售业务订单较少，公司营业收入减少。

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	50,909,530.89	100,056,299.86	-49.12%
其他业务收入	2,331,783.77	0	-
主营业务成本	42,696,319.67	72,097,574.98	-40.78%
其他业务成本	1,635,912.14	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售收入	30,720,349.66	26,388,904.75	14.10%	-62.97%	-54.19%	下降17.54个百分点
电力安装工	20,189,181.23	16,307,414.92	19.23%	18.05%	12.49%	上升9.02个百分点

程收入						百分点
-----	--	--	--	--	--	-----

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2023 年受大环境及市场因素的影响，公司订单锐减，导致营收大幅下滑。

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	花园置业（合肥）有限公司	9,311,108.56	17.49%	否
2	安庆横江集团有限责任公司桐城市电力工程分公司	8,256,303.35	15.51%	否
3	国网智联电商有限公司	7,258,373.64	13.63%	否
4	霍邱碧桂园房地产开发有限公司	4,175,155.00	7.84%	否
5	安徽赢新机械设备有限公司	3,364,960.14	6.32%	否
合计		32,365,900.69	60.79%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽启超铜铝材料有限公司	4,102,832.18	8.41%	否
2	金寨诚宇建筑劳务有限公司	3,056,119.99	6.26%	否
3	江苏巨力电力设备有限公司	2,885,600.00	5.92%	否
4	合肥市华达物资有限责任公司	1,330,000.00	2.73%	否
5	昇辉控股有限公司	877,616.99	1.80%	否
合计		12,252,169.16	25.12%	-

(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	592,490.39	-11,042,943.86	-
投资活动产生的现金流量净额	-557,645.27	-1,686,384.28	-
筹资活动产生的现金流量净额	378,844.58	12,840,459.72	-97.05%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 592,490.39 元，较上期增加 11,635,434.25 元，主要系本期销售规模缩小，应收账款在本年陆续收回，应付账款减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-557,645.27 元，较上期增加 1,128,739.01 元，主要系因为本期减少了固定资产投入，投资活动现金流出金额下降。

筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为 378,844.58 元，较上期金额减少了 12,461,615.14 元，主要原因是公司本期支付股利。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽正日电气有限公司	控股子公司	输变电设备、电气设备及其零部件、仪器仪表制造、加工、销售	200,000,000	107,914,023.79	28,958,671.96	35,479,310.16	237,610.44
安徽远晖电力有限公司	控股子公司	电力工程安装、设计、施工及维修	30,200,000	12,633,799.06	4,090,266.98	20,189,181.23	-2,980,692.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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	3,108,507.18	3,897,475.84
研发支出占营业收入的比例%	5.84%	3.90%
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	0	0
硕士	0	0
本科以下	12	12
研发人员合计	12	12
研发人员占员工总量的比例%	9.45%	12.12%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	13
公司拥有的发明专利数量	16	13

(四) 研发项目情况

2023 年度开展的研发项目一共 9 项,其中 7 项为 2022 年的延续项目,2 项为 2023 年立项的项目,均为正日电气公司研发:

一、 KYN28-12 国网标准化铠装手车式交流金属开关设备

为满足不同厂家设备在一定范围和一定时期的通用互换使用,提升开关柜设备的运维便利性,国家电网公司运维检修部组织中国电力科学研究院、运行单位、制造企业、检测机构等单位开展产品的一、二次接口、土建接口等标准化设计工作,便于产品在运行过程中发生故障或抽检发现某企业产品存在质量问题时,可随时更换其他企业的合格产品。

根据产品运行经验,选取可靠性较高的中置式手车开关柜,在 KYN28A 型柜体的基础上,对 12kV 手车式开关柜进行标准化设计,在满足配网设备需要的基础上兼顾了变电站中配电设备的要求,根据额定电流、额定短路开断电流确定以下六个参数序列:630A/20kA、1250A/25kA、1250A/31.5kA、2500A/31.5kA、3150A/40kA、4000A/40kA。研究提出国网系统内通用的标准化接口设计图纸,给出了开关柜一次接口、二次接口、土建接口、关键元件等参数及要求,各制造企业产品的内部结构可差异化设计。

二、 L1sf(HXGN)-12 国网标准化一二次融合环网柜(箱)及配电自动化终端(DTU)

国网标准化一二次融合环网柜(环网箱)设备,将一次本体设备(环网柜)、高精度传感器与二次终端设备融合,实现“可靠性、小型化、平台化、通用性、经济性、环保性”目标。通过一次与二次设备的有效融合,在测量、采集、保护、控制等传统功能的基础上;旨在解决一二次设备接口不匹配、设备兼容性、扩展性、互换性差等问题;避免了由于一二次责任不明确问题,给用户带来的厂家责任纠纷问题。从环保的角度考虑,采用低温室效应影响的的气体作为电气绝缘是一种较为理想的环保方案,采用干燥空气或氮气绝缘介质代替传统 SF6 介质.设备线损模块采用独立化模块设计,充分满足线损采集功能,支撑线损计算需求;采用故障录波技术、暂态分析算法,在中压配电网小电流接地系统中单相接地故障检测难题上取得突破。

三、 LZHB-12 国网标准化一二次融合环保气体环网柜(箱)及配电自动化终端(DTU)

按照国网公司配网运行服务管理要求,旨在提高设备选型标准,健全质量控制体系,提升配电网设备耐用性,突出设备好的核心,依据安全可靠、环保实用、坚固耐用、标准统一、通用互换的原则,全面推进配电设备标准化工作。为满足不同厂家设备在一定范围和一定时期的通用互换使用,提升环网柜(箱)的运维便利性,推动一二次融合环网柜(箱)高质量发展,公司组织中国电力科学研究院有限公司、设计院、运行单位、制造企业、检测机构等单位开展环网柜(箱)的典型结构方案、一次接口、配电自动化终端等标准化设计工作,便于产品在运行过程中发生故障或抽检发现某企业产品存

在质量问题时，可方便整体直接更换其它厂家设备，各制造企业产品的内部结构可差异化设计。采用了多重防凝露设计，有效解决户外环网柜箱体内部凝露问题。从环保的角度考虑，采用干燥空气或氮气绝缘介质代替传统 SF6 介质。设备与配电自动化主站配合，可实现多条线路的采集、控制、故障检测、故障定位、故障区域隔离，减少停电面积，提高供电可靠性，提高生产效益。SLVA 标准化低压成套开关设备

四、 SRM6-12 全绝缘气体环网柜（箱）及配电自动化终端（DTU）

全绝缘气体环网柜（环网箱）设备，旨在解决将一次本体设备（环网柜）、高精度传感器与二次终端设备融合，实现“可靠性、小型化、平台化、通用性、经济性、环保性”目标。通过一次与二次设备的有效融合，在测量、采集、保护、控制等传统功能的基础上；着力解决了一二次设备接口不匹配、设备兼容性、扩展性、互换性差等问题；避免了由于一二次责任不明确问题，给用户带来的厂家责任纠纷问题。从环保的角度考虑，采用 SF6 气体作为电气绝缘是一种较为理想的方案。设备线损模块采用独立化模块设计，充分满足线损采集功能，支撑线损计算需求；采用故障录波技术、暂态分析算法，在中压配电网小电流接地系统中单相接地故障检测难题上取得突破。

五、 YB- /40.5/12(0.69,0.4) 高压/低压预装式变电站

YB- /40.5/12(0.69,0.4) 高压/低压预装式变电站是一种高压开关设备、配电变压器和低压配电装置，继电保护装置，旨在解决按一定接线方案排成一体工厂预制户内、户外紧凑型配电设备，即将变压器高压、低压配电继电保护等功能有机地组合在一起，安装在一个防潮、防锈、防尘、防鼠、防火、防盗、隔热、全封闭、可移动的钢结构箱，特别适用于城网建设与改造，是继土建变电站之后崛起的一种崭新的变电站。箱式变电站适用于矿山、工厂企业、油气田和光伏、风力发电站，它替代了原有的土建配电站，配电站，成为新型的成套变配电装置。

六、 ZW32-12 国网标准化电容取电 一二次融合柱上断路器及配电自动化终端（FTU）

ZW32-12kV 电容取电支柱式户外柱上真空断路器，用于断开、闭合高压线路，安装在电线杆上。作为分、合负荷电流、过载电流及短路电流采集电能参数及无线有线分合之用。采用户外环氧浇筑工艺，将真空灭弧室与电流互感器浇注构成一体化固体绝缘免维护相柱组件，将实现：

1. 统一开关设备的关键技术参数，操动机构为弹簧操动机构，缩减设备 物料编号；

2. 现阶段一二次融合标准化主要划分为电磁式、电子式、数字式支柱式 三种模式，分别对上述三种模式开展不同互感器类别的标准化配置，统一互感器的外形、安装尺寸，机构壳体的安装尺寸，连接端子的安装尺寸。

3. 深度融合型支柱式户外柱上真空断路器 （1）统一开关设备的关键技术参数，操动机构为弹簧操动机构，缩减设备 物料编号；（2）融合设计互感器、控制设备、专用连接器及电缆等附件的支柱式真

空 户外柱上断路器，具备开关设备基本功能，统一机构壳体的安装尺寸，连接端子的安装尺寸等。我公司每年将计划新增产值近 1000 万元，新增效益近 500 万元，同时利用新产品的推广，对提高我公司的知名度和企业经济效益都将产生深远的影响。

七、 SLVA 标准化低压成套开关设备

拟解决的关键技术:SLVA 低压开关柜为通过全型式试验(TTA)的产品,产品符合 IEC60439-1、IEC60947 (低压成套设备和控制设备)、IEC60529 (外壳防护等级)、IEC68.3.3 (抗震试验)和 AS3439-1 (内部电弧耐受)标准,并通过严格的型式试验,其中用以检测特定的试验包括温升、介电性能、短路耐受强度、保护有效性、电气间隙、爬电距离、机械操作、防护等级的 7 种型式试验及 11 种常规试验。

SLVA 低压开关柜为封闭式户内成套设备,其技术先进生产工艺成熟可靠,结构紧凑,便于安装与维护,可任意组合成各种不同规格的装置,柜架构件的标准化,通用化程度较高。柜架选用 50mm 模数,固定孔距 25mm 的 C 型材,用自攻螺钉、高强度连接件组装而成,柜架的装配精度高。结构一旦组装完毕就不再需要维修。柜体内可安装不同的标准元件,以满足各种使用要求。由于整个系统包括电气结构采用了组合式的设计,这种优化的结构设计满足了各种元件的要求并符合不同工作环境,达到相应的防护等级。开关柜安装的单元回路较多,占地面积小。MCC 柜功能单元用钢板分隔,互相独立,单元结构紧凑,容量大,功能强。各类型功能单元可以在一个柜体内单一组装,也可以混合组装,其有效安装高度为 2000mm,根据方案自由组合。主母线室位于柜体顶部,电气室位于柜体前部,电缆出线室位于柜后部,三室相对独立分隔,能有效防止事故扩大,安装、使用、维护方便。配套附件的标准化系数高,不管是配用微型断路器、塑壳断路器还是框架断路器,均可提供高度标准化的附件;可实现各种内部分隔:母线区、设备区和电缆区互相隔离,且进线与出线布置灵活,并可根据需要布置成前维护或后维护系统。固定柜每个功能单元均放在装有机机械闭锁门内,抽屉柜抽屉单元均能实现挂锁,提高了操作的安全性。

八、 LSPC 标准化低压成套开关设备

智能化低压开关柜的预期成果包括但不限于以下几个方面:

1.提高电力系统的运行效率和可靠性:智能化低压开关柜可以实现自动化控制和智能化管理,能够实现故障自动隔离和诊断,从而减少故障停电时间和停电范围,提高电力系统的运行效率和可靠性。

2.实现节能减排:智能化低压开关柜可以根据用户需求和电网负载情况进行实时调整,实现节能降耗,减少能源消耗和污染物排放,从而实现节能减排的目标。

3.实现智能化管理:智能化低压开关柜可以通过通信技术和数据采集处理技术,实现对设备运行状态的实时监测和控制,实现对故障的自动诊断和处理,从而实现智能化管理的目标。

4.提高用户的使用体验：智能化低压开关柜可以实现远程监测和控制，用户可以通过手机或电脑等设备进行远程操作和管理，从而提高用户的使用体验和便利性。

5.促进技术的发展：智能化低压开关柜的研究和应用可以促进低压配电技术的发展和运用，推动智能电网建设的不断推进和技术的不断创新。

综上所述，智能化低压开关柜的预期成果包括但不限于提高电力系统的运行效率和可靠性，实现节能减排，实现智能化管理和提高用户的使用体验等方面，对于促进能源转型和可持续发展具有重要意义。

九、 LSVG/LAPF 有源滤波综合补偿装置

LSVG/LAPF 有源滤波综合补偿装置是通过主动发出反向谐波来滤波的设备，其工作原理的基础是“抵消补偿”，在电力三相系统内为消除谐波电流，滤波器通过计算并以完全反向的方向注入相同的谐波，这样可以完全消除谐波。

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

公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司坚持安全标准化管理，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务的同时，确保“零事故率”。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担在疫情期间公司克服各种困难，积极响应政府的号召，保障职工就业，维护职工合法权益，维持公司正常生产经营秩序，促进劳动关系和谐稳定。公司秉持以科技创新支持绿色制造和环境保护的理念，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

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
公司治理风险	股份公司于 2020 年 5 月 26 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代

	<p>化企业发展所需的内控体系。但是，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人宋杰、李璐璐夫妇在公司处于绝对控股地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>风险应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
<p>宏观经济波动风险</p>	<p>公司所处行业与电力工业、房地产行业等基础性建设行业的景气程度紧密相关。作为国民经济支柱性产业，电力与房地产行业的运行状况和投资周期与国民经济的发展周期相一致，在经济扩张周期，房地产行业投资增加，社会用电量提升，国家对电网建设的支持力度增加，电力工程企业将迎来良好发展机遇。但随着国内经济环境的发展变化，如果国家对电力或能源投资政策有变，行业需求可能会受到不利影响，从而使公司面临一定经营风险。</p> <p>风险应对措施：公司管理层从事电力工程施工行业多年，对行业发展变化、政策变动、发展趋势有独到的见解。公司将密切关注国家宏观经济走势、本行业及上、下游行业的发展趋</p>

	<p>势、行业政策变动情况，积极响应国家政策号召，以保证公司的有序经营和持续发展。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>目前，我国电力服务产业已步入快速发展阶段，市场容量呈持续增长态势。随着电力行业的快速发展、电力体制改革的稳步推进以及客户需求的不断变化，业内提供电力工程设计、安装服务和电力设备产品的供应商不断增加，各类型企业将面临更激烈的市场竞争。尽管公司通过多年发展已在企业周边区域市场具有一定影响力，但如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，积极适应市场变化，将无法有效维护自身现有的市场地位及竞争优势，进而存在导致公司经营业绩下降的风险。</p> <p>风险应对措施：公司在继续保持自身核心竞争优势的同时，通过提高现有技术水平、以及维保水平增强客户粘性，增强自身综合竞争实力，抵御市场竞争加剧的风险。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>电力工程施工属于高危行业，为加强施工安全管理，国家先后颁布了《中华人民共和国安全生产法》和《建设工程安全生产管理条例》，对施工企业和施工活动提出了严格要求。公司在实际运行过程中，严格遵守国家和行业安全生产规范，在施工设计、施工方案、现场施工过程中特别重视安全因素，制定了安全检查、施工规范及安全事故防范措施等一系列安全管理制度，提前发现安全隐患，避免安全事故发生。但公司在具体施工过程中，经常面临较为复杂的地质条件、高空建筑施工、地下工程施工等情况，可能会因意外情况或极端天气等不可抗力事件导致出现安全事故，给公司正常经营带来一定的不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司贯彻执行国家、行业及地方施工安全法律法规，设置了安全质量部门及安全生产负责人，制定了安全生产管理制度，配备了相应的施工设备和个人防护工具，并定期组织安全生产培训和安全检查。加之施工人员具备相应的岗位证书和较为丰富的实践经验，能够在最大程度上降低安全</p>

	事故发生的可能性。
经营资质风险	<p>公司从事的电力工程施工业务需要取得国家电力主管部门等政府有关部门颁发的经营资质，同时，还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。目前公司已取得安全生产许可证、建筑业企业资质证书、承装（修、试）电力设施许可证（承装类四级、承修类四级、承试类五级），尽管公司在实际经营过程中严格遵守国家法律法规及行业规范，但如果未来公司出现重大安全事故或违法违规行为，将可能面临已有经营资质被暂停、吊销或到期后不能及时续期的风险，进而可能影响公司的正常经营活动。</p> <p>风险应对措施：一是加强内部控制，保证公司的生产经营活动不出现违法违规行为；二是提高业绩水平，强化内部治理机制，招聘高素质员工以提高公司整体实力，使公司的硬性指标满足申请资质、许可所需的条件。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-009	被告/被申请人	合同纠纷	是	4,064,300	是	二审已判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

相关诉讼具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-009）。截至本年报披露日，本诉讼已二审结束，判决安徽远晖电力开发有限公司对在 100 万元范围内承担连带责任。原告已向法院

申请诉讼财产冻结，已冻结公司招商银行合肥滨湖支行账户 120 万元，金额较小，对公司生产经营不会产生重大影响。公司将妥善处理本次诉讼，尽量降低对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二) 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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	安徽正日电气有限公司	20,000,000	4,999,000	4,999,000	2024年3月28日	2025年3月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	20,000,000	4,999,000	4,999,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为满足子公司日常经营和业务发展需要，提高向银行等金融机构申请融资的效率，公司为子公司以及授权期限内新设立或纳入合并报表范围内的子公司 2023 年度向银行等金融机构申请贷款融资提供最高额度不超过 2000 万元人民币的担保。目前正在担保中，预计不会对公司产生影响。

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）	20,000,000	49,990,000
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	0	0

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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
合肥安佳万宜物业服务 有限公司	无	否	2023 年 11 月 15 日	2024 年 1 月 25 日	0.00	20,000. 00		20,000. 00	已事后 补充履 行	否
安徽绿城科技发 展有限公司	无	否	2023 年 11 月 1 日		0.00	40,000. 00		40,000. 00	已事后 补充履 行	否
施海军	无	否	2020 年 1 月 20 日		1,495,5 69.29		32,936. 77	1,462,6 32.52	已事后 补充履 行	否
陆冬生	无	否	2021 年 5 月 6 日		150,00 0.00			150,00 0	已事后 补充履 行	否
解正东	无	否			0	270,00 0.00	220,00 0	50,000. 00	已事后 补充履 行	否
安徽创能电力 设计有限公司	无	否	2021 年 11 月 29 日		467,90 0.00		150,00 0.00	317,90 0.00	已事后 补充履 行	否
合计	-	-	-	-	2,113,4	330,00	402,93	2,040,5	-	-

					69.29	0.00	6.77	32.52		
--	--	--	--	--	-------	------	------	-------	--	--

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司基于与合作伙伴之间的长期合作关系，为合作伙伴提供临时性的资金拆借，拆借资金较少，目前处于正常归还状态，对公司无重大不利影响。

(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	-	5,916,401.30
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	34,000,000.00	34,000,000.00
委托理财	-	-
关联租赁	-	233,148.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联租赁情况				
(1) 本公司作为承租人				
承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
本公司	宋杰	办公楼	市场价	165,708.00
本公司	李璐璐	办公楼	市场价	67,440.00
合计				233,148.00
2、关联担保情况				

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	8,000,000.00	2021/1/26	2024/1/26	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	8,000,000.00	2023/6/2	2024/6/1	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	4,000,000.00	2023/6/1	2024/5/31	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	5,000,000.00	2023/10/26	2026/10/26	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	4,000,000.00	2023/11/29	2024/11/29	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	5,000,000.00	2023/11/30	2026/11/30	否

说明：担保金额按期末借款余额披露列示。

3、关联方资金拆借

资金拆入

关联方名称	本期发生额			
	上年年末余额	增加额	减少额	期末余额
宋杰	250,771.03	5,857,000.00	4,627,000.00	1,480,771.03
李璐璐	134,880.00			134,880.00
方园	179,420.66	59,401.30	238,821.96	
合计	565,071.69	5,916,401.30	4,865,821.96	1,615,651.03

为支持公司业务，补充公司经营流动资金，本公司法定代表人宋杰、董事李璐璐、董事方园同意向本公司及子公司安徽正日电气有限公司、子公司安徽远晖电力开发有限公司提供借款。以上借款均无利息，未约定还款日期。

关联方为公司无偿提供担保或借款，属于公司单方面获得利益的交易，根据《挂牌公司治理规则》第 97 条、112 条及《公司章程》相关规定，免于按照关联交易的方式履行审议程序。报告期内，公司租赁关联方房屋事项，根据《公司章程》、《挂牌公司治理规则》及《关联交易管理制度》等相关规定，仅需公司董事长进行审批，无需提交董事会和股东大会审议，公司董事长已审批了前述关联租赁事项。

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	2020年8月15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	2020年8月15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	2020年8月19日	-	挂牌	关联交易承诺	减少关联交易承诺	正在履行中
董监高	2020年8月19日	-	挂牌	关联交易承诺	减少关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月19日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2020年8月19日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2020年8月19日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

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			5,000,000	5,000,000	14.29%
	其中：控股股东、实际控制人			3,450,000	3,450,000	9.86%
	董事、监事、高管			3,450,000	3,450,000	9.86%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%		30,000,000	85.71%
	其中：控股股东、实际控制人	15,600,000	52.00%	-3,450,000	12,150,000	34.71%
	董事、监事、高管	15,600,000	52.00%	-3,450,000	12,150,000	34.71%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	5,000,000	35,000,000	-
普通股股东人数						190

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

本期通过定向增发股本增加 500 万股，总股本为 3500 万股。

(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	宋杰	15,600,000.00	-3,450,000.00	12,150,000.00	34.7143%	12,150,000	0	0	0
2	安徽中晴开源股权管理中心（有限合伙）	9,600,000.00	0	9,600,000.00	27.4286%	9,600,000.00	0	0	0
3	安徽九月	4,800,000.00	0	4,800,000.00	13.7143%	4,800,000.00	0	0	0

	管理咨询中心（有限合伙）								
4	孙胜男	0	3,450,000.00	3,450,000.00	9.8571%	3,450,000.00	0	0	0
5	王明志	0	186,780.00	186,780.00	0.5337%	0	186,780.00	0	0
6	于保文	0	171,700.00	171,700.00	0.4906%	0	171,700.00	0	0
7	刘瓦利	0	150,282.00	150,282.00	0.4294%	0	150,282.00	0	0
8	徐行洁	0	143,500.00	143,500.00	0.4100%	0	143,500.00	0	0
9	王昌峻	0	107,997.00	107,997.00	0.3086%	0	107,997.00	0	0
10	周迎春	0	105,112.00	105,112.00	0.3003%	0	105,112.00	0	0
	合计	30,000,000.00	865,371.00	30,865,371.00	88.1869%	30,000,000.00	865,371.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东宋杰系股东中晴开源和九月管理的普通合伙人及执行事务合伙人，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，宋杰直接持有公司 34.71%股份，为公司控股股东。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，宋杰直接持有公司 34.7143%股份，宋杰和李璐璐系夫妻关系，李璐璐通过中晴开源和九月管理间接持有控制公司 41.1429%的股份，宋杰系中晴开源和九月管理的执行事务合伙人，两夫妻控制公司 75.8572%的股份，且宋杰担任董事长兼总经理，李璐璐担任公司董事、董事会秘书，二人对公司的人事任免、生产经营管理等事务能产生重大影响，故宋杰、李璐璐为公司共同实际控制人。报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2023 年第一次股票发行	2023 年 3 月 21 日	2023 年 5 月 24 日	2.00	5,000,000.00	孙胜男、陈力伟	-	10,000,000.00	支付全资子公司正日电气供应商货款及支付工资

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	--------	----------	------------	--------	-------------	----------------

2023年第一次股票发行	2023年5月25日	10,000,000.00	10,000,000.00	否	-	-	已事前及时履行
--------------	------------	---------------	---------------	---	---	---	---------

募集资金使用详细情况：

本次募集资金全部用于支付全资子公司正日电气公司供应商货款及员工工资，共计 10,000,000.00 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 3 日	3.40	-	-
合计	3.40	-	-

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				
宋杰	董事长、总经理	男	1982年8月	2023年5月31日	2026年5月30日	15,600,000	-3,450,000	12,150,000	34.7143%
李璐璐	董事、董事会秘书	女	1992年7月	2023年5月31日	2026年5月30日	0	0	0	0%
方园	董事、副总经理	女	1988年12月	2023年5月31日	2026年5月30日	0	0	0	0%
方东	董事	男	1990年12月	2020年5月15日	2023年5月12日	0	0	0	0%
李琦	董事、副总经理	男	1990年7月	2023年5月31日	2026年5月30日	0	0	0	0%
黄学李	董事、财务负责人	女	1984年3月	2023年5月31日	2026年5月30日	0	0	0	0%
叶胡曼	监事会主席、职工代表监事	女	1990年9月	2024年3月1日	2026年5月30日	0	0	0	0%
江文朝	监事	男	1972年4月	2023年5月31日	2026年5月30日	0	0	0	0%
金立娣	监事	女	1976年5月	2023年5月31日	2026年5月30日	0	0	0	0%
叶世金	监事会主席、职工代表监事	男	1992年9月	2023年5月31日	2023年9月21日	0	0	0	0%
占祥云	监事会主席、职工代表监事	女	1990年9月	2023年9月21日	2024年3月1日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

宋杰与李璐璐系夫妻关系，李琦和方园系夫妻关系，宋杰与李琦系表兄弟关系，江文朝和金立娣系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关

系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方东	董事	离任	-	辞职
李璐璐	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事、董事会秘书	辞职
黄学李	财务经理	新任	董事、财务负责人	新任
叶世金	监事会主席、职工代表监事	离任	-	辞职
占祥云	财务部会计	离任	监事会主席、职工代表监事	辞职
叶胡曼	行政专员	新任	监事会主席、职工代表监事	新任

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

黄学李，女，1984年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年3月至2008年3月，任广东宝来奇保健饮品有限公司商务助理；2008年4月至2012年3月，任桐城市霞珍特种玻璃有限公司会计；2012年3月至2017年7月任安徽白兔湖动力股份有限公司资金部副部长；2017年7月至2019年2月任安徽中博机械制造有限公司财务总监；2019年3月至2022年9月，任安徽华顺智能装备有限公司财务总监；2022年10月至今，任安徽合利股份有限公司财务经理。

叶胡曼，女，1996年6月生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2019年2月至2021年2月，就职于杭州学天教育有限公司合肥第三分校，任人事经理工作；2021年3月至今，就职于安徽正日电气有限公司，任行政专员。

(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	7	8	2	13
生产人员	69		18	51

销售人员	17		7	10
技术人员	12			12
财务人员	8		3	5
行政人员	14		6	8
员工总计	127	8	36	99

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	13	20
专科	24	25
专科以下	90	54
员工总计	127	99

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

员工薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。培训计划：公司始终秉承培训育人的理念，在报告期内，根据公司战略规划，在进行培训需求分析的基础上，制定了完整的培训计划，坚持“理论联系实际，按需施教”的原则，通过集中授课培训、外培、研讨和鼓励员工自学的方式，切实提高员工业务素质和技术水平，为公司培养适应公司发展需求的复合型人才。报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员

按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。公司对 2023 年度治理情况进行了自查，未发现违规事项，公司治理规范

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的采购系统、施工管理系统和销售系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。公司业务不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立情况

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立情况

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通(2024)证审字 34100003 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层	
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	周传金	张茂
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

中证天通(2024)证审字 34100003 号

安徽合利电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽合利电气股份有限公司（以下简称合利电气公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合利电气公

司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2023 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意見。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）收入”所述和“五、合并财务报表主要项目注释（二十六）营业收入和营业成本”所示，合利电气公司 2023 年度营业收入为 53,241,314.66 元。同时由于收入作为合利电气公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了解关键控制执行的有效性。

（2）检查销售合同条款，判断履约义务构成和控制权转移时点，以评价销售收入确认政策是否符合相关会计准则的规定。

（3）根据产品类型、销售订单对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

（4）对销售收入进行抽样测试，检查销售合同、发票、出库单、客户签收的验收单及收款凭证等支撑性文件，评价相关收入是否已按照收入确认政策确认并核实其收入的真实性、完整性和准确性。

（5）选取样本执行函证程序，并就未回函的客户，通过检查销售合同、销售订单、出库单、客户签收的验收单、销售发票及回款凭证等执行替代测试，核实已确认收入的真实性。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、客户签收的验收单等支撑性文件以确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合利电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合利电气公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合利电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对合利电气公司的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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合利电气公司不能持续经营。

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

(6) 就合利电气公司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。

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。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人) 张茂

中国注册会计师： 周传金

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、（一）	3,775,388.65	6,477,642.58
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			
应收账款	五、（二）	63,013,509.71	77,072,956.40
应收款项融资	五、（三）	4,105,716.36	
预付款项	五、（四）	5,207,947.13	1,851,698.93
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、（五）	767,860.34	1,080,601.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,831,246.43	13,295,909.78
合同资产	五、（七）	229,436.35	1,856,842.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,146,914.68	1,454,353.14
流动资产合计		91,078,019.65	103,090,005.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（九）	20,222,432.71	21,805,339.73
在建工程			8,143.78
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、（十）	2,530,484.12	2,613,291.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	2,289,023.87	2,365,451.10
递延所得税资产	五、（十二）	732,839.83	660,781.90
其他非流动资产	五、（十三）	1,638,761.00	
非流动资产合计		27,413,541.53	27,453,007.59
资产总计		118,491,561.18	130,543,012.64
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	40,044,943.05	38,054,608.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	24,890,678.61	40,832,920.10
预收款项			
合同负债	五、（十七）	2,886,590.39	82,293.58
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、（十八）	789,024.84	784,166.60
应交税费	五、（十九）	235,261.95	2,943,092.61
其他应付款	五、（二十）	2,645,948.43	1,647,577.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十一）	4,265,169.05	211,903.42
流动负债合计		75,757,616.32	84,556,562.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	五、（二十二）		1,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债	五、（十二）	405,328.73	463,649.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		405,328.73	1,463,649.59
负债合计		76,162,945.05	86,020,212.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	35,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	8,149,129.10	3,149,129.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	301,182.71	209,143.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-1,121,695.68	11,164,527.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,328,616.13	44,522,800.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		42,328,616.13	44,522,800.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		118,491,561.18	130,543,012.64

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：黄学李

会计机构负责人：黄学李

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,510.66	39,514.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）		19,221.87
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	9,395,000.00	10,086,100.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		30,917.74	5,759.29
流动资产合计		9,467,428.40	10,150,596.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	36,405,183.54	35,005,183.54
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		3,826.49	3,826.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,805.47	
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,413,815.50	35,009,010.03
资产总计		45,881,243.90	45,159,606.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,250.00	
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,250.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,250.00	
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,788,594.98	4,788,594.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		137,236.12	45,197.34
一般风险准备			
未分配利润		954,162.80	10,325,813.80
所有者权益（或股东权益）合计		45,879,993.90	45,159,606.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		45,881,243.90	45,159,606.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		53,241,314.66	100,056,299.86
其中：营业收入	五、（二十七）	53,241,314.66	100,056,299.86
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,520,818.51	88,346,598.80
其中：营业成本	五、（二十七）	44,332,231.81	72,097,574.98
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、（二十八）	578,539.34	779,023.06
销售费用	五、（二十九）	3,115,483.17	3,638,651.81
管理费用	五、（三十）	7,751,703.33	6,672,374.54
研发费用	五、（三十一）	3,108,507.18	3,897,475.84
财务费用	五、（三十二）	1,634,353.68	1,261,498.57
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十三）	7,308,411.56	203,988.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（三十四）	-1,038,048.98	-2,503,694.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	585,907.80	-244,628.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-423,233.47	9,165,366.10
加：营业外收入	五、（三十六）	26,595.08	244,101.89
减：营业外支出	五、（三十七）	1,727,924.81	80,915.80

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,124,563.20	9,328,552.19
减：所得税费用	五、（三十八）	-130,378.79	1,636,473.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,994,184.41	7,692,078.96
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,994,184.41	7,692,078.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,994,184.41	7,692,078.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,994,184.41	7,692,078.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.26

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：黄学李

会计机构负责人：黄学李

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,250.00	
销售费用			
管理费用		465,774.79	157,949.33
研发费用			
财务费用		71.03	-452.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,400,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）		10,050,000.00
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）		-17,321.87	29,995.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		915,582.31	9,922,499.29
加：营业外收入			
减：营业外支出			3,461.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		915,582.31	9,919,037.75
减：所得税费用		-4,805.47	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		920,387.78	9,919,037.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		920,387.78	9,919,037.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,224,360.62	79,610,273.65
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		3,057,600.00	2,284,607.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	25,037,125.83	1,028,093.94
经营活动现金流入小计		104,319,086.45	82,922,975.14
购买商品、接受劳务支付的现金		61,572,382.11	69,731,440.59
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		11,749,415.93	11,394,914.31

支付的各项税费		5,968,496.83	4,815,476.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	24,436,301.19	8,024,087.74
经营活动现金流出小计		103,726,596.06	93,965,919.00
经营活动产生的现金流量净额		592,490.39	-11,042,943.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,645.27	1,686,384.28
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		557,645.27	1,686,384.28
投资活动产生的现金流量净额		-557,645.27	-1,686,384.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		60,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	4,230,000.00	912,647.76
筹资活动现金流入小计		74,230,000.00	40,912,647.76
偿还债务支付的现金		58,001,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,850,155.42	1,171,534.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	4,000,000.00	3,900,653.33
筹资活动现金流出小计		73,851,155.42	28,072,188.04
筹资活动产生的现金流量净额		378,844.58	12,840,459.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		413,689.70	111,131.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,361,698.95	3,250,567.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,775,388.65	3,361,698.95

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：黄学李

会计机构负责人：黄学李

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,956,796.02
收到的税费返还			64,416.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,044,532.16	1,663,761.83
经营活动现金流入小计		2,044,532.16	4,684,973.96
购买商品、接受劳务支付的现金			5,827.21
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		10,492,536.43	195,682.79
经营活动现金流出小计		10,492,536.43	201,510.00
经营活动产生的现金流量净额		-8,448,004.27	4,483,463.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,050,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,050,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,400,000.00	4,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,400,000.00	4,610,000.00
投资活动产生的现金流量净额		8,650,000.00	-4,610,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,995.73	-126,536.04

加：期初现金及现金等价物余额		39,514.93	166,050.97
六、期末现金及现金等价物余额		41,510.66	39,514.93

(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	30,000,000.00				3,149,129.10				209,143.93		11,164,527.51		44,522,800.54
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	30,000,000.00				3,149,129.10				209,143.93		11,164,527.51		44,522,800.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				5,000,000.00				92,038.78		-12,286,223.19		-2,194,184.41
（一）综合收益总额											-1,994,184.41		-1,994,184.41
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								92,038.78	-10,292,038.78			-10,200,000.00
1. 提取盈余公积								92,038.78	-92,038.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,200,000.00		-10,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				8,149,129.10			301,182.71	-1,121,695.68			42,328,616.13

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	30,000,000.00				3,149,129.10				209,143.93		3,472,448.55		36,830,721.58
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	30,000,000.00				3,149,129.10				209,143.93		3,472,448.55		36,830,721.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,692,078.96		7,692,078.96
（一）综合收益总额											7,692,078.96		7,692,078.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,149,129.10				209,143.93		11,164,527.51		44,522,800.54

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：黄学李

会计机构负责人：黄学李

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	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		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,788,594.98				45,197.34		10,325,813.80	45,159,606.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,788,594.98				45,197.34		10,325,813.80	45,159,606.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				5,000,000.00				92,038.78		-9,371,651.00	720,387.78
（一）综合收益总额											920,387.78	920,387.78
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									92,038.78		-10,292,038.78	-10,200,000.00
1. 提取盈余公积									92,038.78		-92,038.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,200,000.00	-10,200,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				9,788,594.98				137,236.12		954,162.80	45,879,993.90

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	30,000,000.00				4,788,594.98				45,197.34		406,776.05	35,240,568.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,788,594.98				45,197.34		406,776.05	35,240,568.37

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,919,037.75	9,919,037.75
（一）综合收益总额											9,919,037.75	9,919,037.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				4,788,594.98				45,197.34		10,325,813.80	45,159,606.12

安徽合利电气股份有限公司

2023 年度财务报表附注

公司的基本情况

安徽合利电气股份有限公司（原名“安徽中晴电气股份有限公司”）（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2005年9月28日，公司成立时的名称为合肥正日电气有限公司，注册资本为500.00万元，由自然人温跃权、胡美琴、何世金、余国建共同出资设立。

2020年5月26日，公司整体变更为股份有限公司，以2019年12月31日为基准日经审计的净资产34,788,594.98元折合为股本30,000,000.00股，每股面值一元，其中股本30,000,000.00元，其余4,788,594.98元作为股本溢价计入资本公积(股本溢价)，公司变更为股份有限公司后，各股东持股比例不变。

截至2023年12月31日止，本公司注册资本为3,500.00万元，统一社会信用代码为913401007810679448，法定代表人宋杰，经营地为安徽省桐城经济技术开发区南四路66号。股份公司于2021年1月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：中晴股份，证券代码：873560，分层情况为基础层。于2023年11月8日进行证券简称变更，由“中晴股份”变更为“合利股份”，证券代码：873560，分层情况为创新层。

截至2023年12月31日，公司股权结构如下：

序号	发起人股东	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）	出资方式
1	宋杰	12,150,000.00	12,150,000.00	34.71	货币
2	安徽九月管理咨询中心（有限合伙）	4,800,000.00	4,800,000.00	13.71	货币
3	安徽中晴开源股权管理中心（有限合伙）	9,600,000.00	9,600,000.00	27.43	货币
4	孙胜男	3,450,000.00	3,450,000.00	9.86	货币
5	王明志	186,780.00	186,780.00	0.53	货币
6	于保文	171,700.00	171,700.00	0.49	货币
7	刘瓦利	150,282.00	150,282.00	0.43	货币
8	徐行洁	143,500.00	143,500.00	0.41	货币
9	王昌峻	107,997.00	107,997.00	0.31	货币
10	周迎春	105,112.00	105,112.00	0.30	货币

序号	发起人股东	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）	出资方式
11	其他	4,134,629.00	4,134,629.00	11.82	货币
合计		35,000,000.00	35,000,000.00	100.00	

本公司属于商务服务行业，经营范围主要包括：输变电设备及零部件、仪器仪表制造、加工、销售；高新技术研究开发及综合技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2023年度财务报表及附注经本公司董事会于2024年4月29日批准报出。

财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事商务服务经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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日的合并及母公司财务状况以及2023年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	依据
重要的全资子公司	全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 20\%$

（六）企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（七）合并财务报表

1、合并范围的确定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。

2、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3、合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，

应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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。

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”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”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。

（八）合营安排与共同经营

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）外币业务折算

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

生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 现金及现金等价物

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十一) 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。

1、金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否

则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变

动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还

是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司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。其中,

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

A. 应收款项

a. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

b.其他的应收款项：

除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、其他应收款及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收账款账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

B.债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概

率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期

未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产

的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业

应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

（十二） 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作

为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十三） 存货

1、存货的分类：

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法：

先进先出法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法

摊销。

（十四） 合同资产及合同负债

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）金融工具。

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

（十五） 持有待售的非流动资产或处置组

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费

用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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

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

②可收回金额。

3、列报

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

（十六） 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股

权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方

对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长

期股权投资的账面价值。

（十七） 固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

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

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

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十八） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

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

（二十） 无形资产

1、无形资产的确认标准

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

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

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

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

3、研究开发支出

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

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

（二十一） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四） 预计负债

1、预计负债的确认原则

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

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当

前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五） 收入

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 本公司的收入主要来源于如下业务类型：安装业务，主要包括电力工程安装、设计、施工及维护；制造业务，主要包括输变电设备、电气设备制造加工销售。

(2) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(3) 本公司的安装业务主要属于在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本公司的制造业务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约

进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(4) 交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

(5) 合同成本包含合同取得成本、合同履行成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。本公司合同履行成本指为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

(二十六) 政府补助

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

3、政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负

债；对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

对于租赁负债，承租人应当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；

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

无。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无。

3、报告期会计估计变更

无。

税项

(一) 本公司的主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%	

(二) 税收优惠及批文

1、税负减免

根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：二、自2019年01月01日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计

入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：一、自 2021 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司报告期内，本公司及子公司安徽远晖电力开发有限公司符合小型微利企业认定标准。

子公司安徽正日电气有限公司被认定为高新技术企业，于 2022 年 10 月 18 日取得了编号为 GR202234001078 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，子公司安徽正日电气有限公司 2022 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税

2、超过法定纳税期限尚未缴纳的税款

无。

合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,810.13	25,730.11
银行存款	3,753,578.52	6,451,912.47
其他货币资金		
合计	3,775,388.65	6,477,642.58
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	69,142,932.89	100.00	6,129,423.18	8.86	63,013,509.71
其中：账龄组合	69,142,932.89	100.00	6,129,423.18	8.86	63,013,509.71
合计	69,142,932.89	100.00	6,129,423.18	8.86	63,013,509.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	82,264,442.33	100.00	5,191,485.93	6.31	77,072,956.40
其中：账龄组合	82,264,442.33	100.00	5,191,485.93	6.31	77,072,956.40
合计	82,264,442.33	100.00	5,191,485.93	6.31	77,072,956.40

2、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1年以内	42,493,412.66	5.00	2,124,670.63	66,208,988.81	4.99	3,304,871.53
1至2年	21,481,364.40	10.00	2,148,136.44	15,325,823.03	10.00	1,532,582.30
2至3年	4,438,525.34	30.00	1,331,557.61	308,742.77	30.00	92,622.83
3至4年	308,742.77	50.00	154,371.39	251,003.03	50.00	125,501.52
4至5年	251,003.03	80.00	200,802.42	169,884.69	80.00	135,907.75
5年以上	169,884.69	100.00	169,884.69			
合计	69,142,932.89		6,129,423.18	82,264,442.33		5,191,485.93

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项目	坏账准备金额
期初余额	5,191,485.93
本期计提	937,937.25
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	6,129,423.18

4、期末余额前5名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例 (%)
安庆横江集团有限责任公司桐城市电力工程分公司	非关联方	13,263,025.37	969,025.49	19.18
国网智联电商有限公司	非关联方	9,326,016.83	569,683.00	13.49

安徽三环电力工程集团有限公司阜南分公司	非关联方	2,873,000.00	272,480.00	4.16
安徽三环电力工程集团有限公司临泉分公司	非关联方	2,821,162.00	141,058.10	4.08
安徽水利嘉和机电设备安装有限公司	非关联方	2,741,848.50	163,726.19	3.97
合计		31,025,052.70	2,115,972.78	44.88

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,105,716.36	
应收账款		
合计	4,105,716.36	

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	72,339.64	3,878,716.27
商业承兑票据		
合计	72,339.64	3,878,716.27

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,207,947.13		1,851,698.93	
1-2年				
合计	5,207,947.13		1,851,698.93	

2、无账龄超过1年的重要预付款项。

(五) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	767,860.34	1,080,601.96
合计	767,860.34	1,080,601.96

1、其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	467,658.00	1,438,818.00
单位往来及备用金	410,317.20	572,168.90
代扣代缴	1,675,292.52	1,754,910.71
合计	2,553,267.72	3,765,897.61

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
1年以内	237,997.20	5.00	11,899.86	500,881.62	5.00	25,044.08
1至2年	265,250.00	10.00	26,525.00	534,878.70	10.00	53,487.87
2至3年	352,900.00	30.00	105,870.00	1,230,448.00	98.27	1,209,134.41
3至4年	1,197,431.23	98.73	1,182,247.23	1,499,689.29	93.19	1,397,629.29
4至5年	499,689.29	91.83	458,865.29			
5年以上						
合计	2,553,267.72		1,785,407.38	3,765,897.61		2,685,295.65

(3) 预期信用损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	189,726.36	2,495,569.29	-	2,685,295.65
期初余额在本期重新评估后	189,726.36	2,495,569.29	-	2,685,295.65
本期计提	134,948.50	-	-	134,948.50
本期转回	1,900.00	32,936.77	-	34,836.77
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	322,774.86	1,462,632.52	-	1,785,407.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失
施海军	代扣代缴款	1,462,632.52	3-5年	57.29	1,462,632.52

安徽创能电力设计有限公司	往来款	317,900.00	2-3 年	12.45	95,370.00
安徽水利开发有限公司	押金或保证金	200,000.00	1-2 年	7.83	20,000.00
陆冬生	代扣代缴款	150,000.00	4-5 年	5.87	120,000.00
北京首开方庄物业服务 有限公司	押金或保证金	65,250.00	1-2 年	2.56	6,525.00
合计		2,195,782.52		86.00	1,704,527.52

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,548,887.17		2,548,887.17	4,698,893.65		4,698,893.65
在产品	215,237.29		215,237.29	525,180.77		525,180.77
库存商品	4,430,993.49		4,430,993.49	4,160,737.38		4,160,737.38
发出商品	4,636,128.48		4,636,128.48	3,911,097.98		3,911,097.98
合计	11,831,246.43		11,831,246.43	13,295,909.78		13,295,909.78

(七) 合同资产

1、分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	265,516.52	36,080.17	229,436.35	2,478,830.23	621,987.97	1,856,842.26
小计	265,516.52	36,080.17	229,436.35	2,478,830.23	621,987.97	1,856,842.26
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合计	265,516.52	36,080.17	229,436.35	2,478,830.23	621,987.97	1,856,842.26

2、按组合计提坏账准备的合同资产

①组合计提项目：工程承包项目

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	136,795.84	6,839.79	5.00	418,520.89	20,926.04	5.00
1 至 2 年	46,879.11	4,687.91	10.00	85,154.34	8,515.43	10.00
2 至 3 年	81,841.57	24,552.47	30.00	1,975,155.00	592,546.50	30.00

合计	265,516.52	36,080.17		2,478,830.23	621,987.97
----	------------	-----------	--	--------------	------------

3、本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程承包项目		585,907.80		根据账龄及预期损失率调减合同资产减值准备
合计		585,907.80		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,107,669.92	1,454,353.14
预交税费	39,244.76	
合计	2,146,914.68	1,454,353.14

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,222,432.71	21,805,339.73
固定资产清理		
合计	20,222,432.71	21,805,339.73

1、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,116,930.08	5,115,790.75	1,661,907.22	754,921.46	26,649,549.51
2.增加金额		47,440.29		49,739.44	97,179.73
(1) 购置		39,296.51		49,739.44	89,035.95
(2) 在建工程装入		8,143.78			8,143.78
3.减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	19,116,930.08	5,163,231.04	1,661,907.22	804,660.90	26,746,729.24
二、累计折旧					-
1.期初余额	2,078,440.38	1,129,779.25	1,272,227.28	363,762.87	4,844,209.78
2.增加金额	908,065.32	490,621.34	144,937.04	136,463.05	1,680,086.75
(1) 计提	908,065.32	490,621.34	144,937.04	136,463.05	1,680,086.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3.减少金额					-
（1）处置或报废					-
4.期末余额	2,986,505.70	1,620,401.02	1,417,164.32	500,225.49	6,524,296.53
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.增加金额					-
（1）计提					-
3.减少金额					-
（1）处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	16,130,424.38	3,542,830.02	244,742.90	304,435.41	20,222,432.71
2.期初账面价值	17,038,489.70	3,986,011.50	389,679.94	391,158.59	21,805,339.73

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,645,053.41	214,307.69	2,859,361.10
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
（3）其他减少			
4.期末余额	2,645,053.41	214,307.69	2,859,361.10
二、累计摊销			
1.期初余额	193,953.58	52,116.44	246,070.02
2.本期增加金额	52,884.12	29,922.84	82,806.96

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 计提	52,884.12	29,922.84	82,806.96
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	246,837.68	82,039.30	328,876.98
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,398,215.73	132,268.39	2,530,484.12
2.期初账面价值	2,451,099.83	162,191.25	2,613,291.08

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
认证费	2,365,451.10	471,622.63	548,049.86		2,289,023.87
合计	2,365,451.10	471,622.63	548,049.86		2,289,023.87

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	732,839.83	4,949,671.72	660,781.90	4,405,212.62
可抵扣亏损				
小计	732,839.83	4,949,671.72	660,781.90	4,405,212.62

递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	405,328.73	2,702,191.53	463,649.59	3,090,997.29
小计	405,328.73	2,702,191.53	463,649.59	3,090,997.29

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工抵房	1,638,761.00		1,638,761.00			
合 计	1,638,761.00		1,638,761.00			

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(十五) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		16,000,000.00
保证借款	36,999,000.00	14,000,000.00
质押借款		5,000,000.00
应付利息	45,943.05	54,608.61
合计	40,044,943.05	38,054,608.61

注：（1）2023年10月11日，本公司与交通银行安庆分行签订了合同编号为Z2310LN15628877号的流动资金借款合同，借款金额300.00万元，借款到期日2024年10月11日。

（2）2023年01月18日，本公司与中国银行桐城支行签订了合同编号为2023年桐中银企贷字005号的流动资金借款合同，借款金额为800.00万元，借款到期日2024年01月18日，由本公司提供最高额抵押担保，由宋杰、安徽远晖电力开发有限公司提供保证担保。

（3）2023年06月02日，本公司与中国邮政储蓄银行桐城市支行签订了合同编号为0334005744230602292863号的流动资金借款合同，借款金额800.00万元，借款到期日2024年06月01日，由本公司提供最高额抵押担保，由宋杰、李璐璐、安徽远晖电力开发有限公司提供保证担保。

（4）2023年06月01日，本公司与中国邮政储蓄银行桐城市支行签订了合同编号为0334005744230601291295号的流动资金借款合同，借款金额400.00万元，借款到期日2024年05月31日，由宋杰、李璐璐、安徽远晖电力开发有限公司提供保证担保。

（5）2023年10月26日，本公司与安徽桐城农村商业银行股份有限公司青草支行签订

了合同编号为 A821601220230204 号的流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元，借款到期日 2024 年 10 月 26 日，由宋杰、李璐璐、安徽省普惠融资担保有限公司提供保证担保。

(6) 2023 年 11 月 30 日，本公司与中信银行股份有限公司安庆分行签订了合同编号为 (2023) 信安银贷字第 2375113D0044 号的流动资金借款合同，借款金额 400.00 万元，借款到期日 2024 年 11 月 29 日，由宋杰、李璐璐、安徽省科技融资担保有限公司提供保证担保。

(7) 2023 年 03 月 29 日，本公司与安徽桐城农村商业银行股份有限公司青草支行签订了合同编号为 8295391220231003 号的流动资金借款合同，借款金额 499.90 万元，借款到期日 2024 年 03 月 29 日，由本公司提供最高额质押担保，由桐城市银桥融资担保有限公司提供保证担保。

(8) 2023 年 11 月 04 日，本公司与兴业银行股份有限公司安庆分行签订了合同编号味兴银皖（贷款）字（2023）第 03283 号流动资金借款合同，借款金额 300.00 万元，借款到期日 2024 年 10 月 03 日，由宋杰、李璐璐提供保证担保。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	15,557,112.60	31,756,889.38
工程款	96,676.15	152,886.15
其他	79,869.26	76,583.58
暂估货款	5,715,122.67	7,833,730.85
劳务费	3,441,897.93	1,012,830.14
合计	24,890,678.61	40,832,920.10

1、应付账款期末余额前 5 名供应商列示如下：

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏巨力电力设备有限公司	1,952,419.83	未结算
合肥昌达电气设备有限公司	1,702,897.56	未结算
金寨诚宇建筑劳务有限公司	1,527,127.56	未结算
万创（安徽）电气科技有限公司	1,232,792.02	未结算
安徽奥泰电气有限公司	934,522.90	未结算
合计	7,349,759.87	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	2,618,406.90	82,293.58
工程项目	268,183.49	

项目	期末余额	期初余额
合计	2,886,590.39	82,293.58

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	735,776.44	10,834,197.48	10,780,949.08	789,024.84
二、离职后福利-设定提存计划	48,390.16	976,270.42	1,024,660.58	
合计	784,166.60	11,810,467.90	11,805,609.66	789,024.84

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	734,967.25	10,042,487.72	9,989,340.23	788,114.74
2、职工福利费		298,420.28	298,420.28	
3、社会保险费	809.19	440,516.38	441,325.57	
其中：医疗保险费		398,451.43	398,451.43	
工伤保险费	809.19	42,064.95	42,874.14	
生育保险费				
4、住房公积金		43,823.00	43,823.00	
5、工会经费和职工教育经费		8,950.10	8,040.00	910.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	735,776.44	10,834,197.48	10,780,949.08	789,024.84

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期初余额
1、基本养老保险费	46,926.88	943,075.36	990,002.24	
2、失业保险费	1,463.28	33,195.06	34,658.34	
合计	48,390.16	976,270.42	1,024,660.58	

(十九) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	103,476.09	1,931,003.30
企业所得税		772,859.53
土地使用税	42,779.45	42,779.45

类别	期末余额	期初余额
房产税	43,319.33	39,208.01
城建税	7,218.08	73,452.21
教费附加	3,093.46	31,479.53
地方教育附加	2,062.31	20,986.35
印花税	8,515.01	13,941.44
代扣代缴个人所得税	23,081.55	13,537.56
水利建设基金	1,716.67	3,845.23
合计	235,261.95	2,943,092.61

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	2,645,948.43	1,647,577.59
合计	2,645,948.43	1,647,577.59

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	2,490,775.21	1,608,371.87
其他	150,053.42	39,205.72
合计	2,640,828.63	1,647,577.59

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	386,452.78	211,903.42
未终止确认的背书银行承兑汇票	3,878,716.27	
合计	4,265,169.05	211,903.42

(二十二) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼		1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	

(二十三) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
宋杰	15,600,000.0	52.00		3,450,000.0	12,150,000.0	34.71

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
	0			0	0	
安徽九月管理咨询中心(有限合伙)	4,800,000.00	16.00			4,800,000.00	13.71
安徽中晴开源股权管理中心(有限合伙)	9,600,000.00	32.00			9,600,000.00	27.43
孙胜男			3,450,000.00		3,450,000.00	9.86
王明志			186,780.00		186,780.00	0.53
于保文			171,700.00		171,700.00	0.49
刘瓦利			150,282.00		150,282.00	0.43
徐行洁			143,500.00		143,500.00	0.41
王昌峻			107,997.00		107,997.00	0.31
周迎春			105,112.00		105,112.00	0.30
其他			4,134,629.00		4,134,629.00	11.82
合计	30,000,000.00	100.00	8,450,000.00	3,450,000.00	35,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,149,129.10	5,000,000.00		8,149,129.10
其他资本公积				
合计	3,149,129.10	5,000,000.00		8,149,129.10

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	209,143.93	92,038.78		301,182.71
合计	209,143.93	92,038.78		301,182.71

(二十六) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前期初未分配利润	11,164,527.51	3,472,448.55
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	11,164,527.51	3,472,448.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,994,184.41	7,692,078.96
减: 提取法定盈余公积	92,038.78	

项目	期末数	期初数
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,121,695.68	11,164,527.51

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,909,530.89	42,696,319.67	100,056,299.86	72,097,574.98
其他业务收入	2,331,783.77	1,635,912.14		
合计	53,241,314.66	44,332,231.81	100,056,299.86	72,097,574.98

2、营业收入、营业成本的分解信息

主要产品类型（或业务）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品销售收入	30,720,349.66	26,388,904.75	82,953,366.73	57,601,003.33
电力安装工程收入	20,189,181.23	16,307,414.92	17,102,933.13	14,496,571.65
小 计	50,909,530.89	42,696,319.67	100,056,299.86	72,097,574.98
其他业务：				
材料销售收入	1,489,717.27	1,135,620.55		
其他	842,066.50	500,291.59		
小 计	2,331,783.77	1,635,912.14		
合 计	53,241,314.66	44,332,231.81	100,056,299.86	72,097,574.98

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,469.16	166,474.74
教育费附加	42,915.59	72,791.33
地方教育费附加	28,610.34	48,527.52
房产税	160,943.36	117,624.04
土地使用税	171,117.80	270,936.53
车船使用税	2,416.80	2,416.80
印花税	44,536.32	40,482.47
水利建设基金	30,529.97	59,769.63

项目	本期发生额	上期发生额
合计	578,539.34	779,023.06

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,861,883.45	2,457,665.21
办公费	207,434.84	160,083.86
差旅费	92,484.90	50,262.41
车辆费用	3,671.77	21,519.15
业务招待费	306,933.31	97,147.90
折旧费	4,001.16	333.43
商品维修费	34,721.26	671.52
广告宣传费	7,070.00	72,250.00
中标服务费	255,706.20	679,991.55
长期待摊费用摊销	53,915.40	4,492.95
其他费用	287,660.88	94,233.83
合计	3,115,483.17	3,638,651.81

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,175,957.70	3,340,884.99
保险费	45,977.23	32,757.90
办公费用	104,869.61	153,999.61
差旅费	87,466.97	29,653.04
折旧与摊销	985,396.05	1,060,369.97
招待费	700,939.79	797,643.04
中介服务费、咨询费	811,840.77	532,950.85
租金	311,795.81	281,328.00
水电费	51,362.18	61,350.82
培训费	60,770.00	45,876.00
诉讼费	63,234.79	16,393.48
车辆费	180,389.97	192,206.07
投标保函费	1,314.00	49,171.00
其他	170,388.46	77,789.77
合计	7,751,703.33	6,672,374.54

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	1,788,055.01	1,245,974.21
直接投入	1,167,782.82	2,556,618.41
折旧费	31,858.56	16,312.24
无形资产摊销费	19,993.44	19,624.86
其他相关费用	100,817.35	58,946.12
合计	3,108,507.18	3,897,475.84

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,641,489.86	1,198,291.93
减：利息收入	16,440.84	18,173.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	9,304.66	81,380.52
合计	1,634,353.68	1,261,498.57

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税和企业所得税留成奖励	3,057,600.00	
基础设施建设奖励	2,566,767.00	
增值税加计抵减额	134,144.53	
新型学徒拨款	92,500.00	77,500.00
就业培训补贴	22,000.00	31,200.00
标牌补助款		10,000.00
税费返还	21,254.20	61,888.12
其他零星补贴	14,145.83	3,400.00
支持制造强省建设政策资金		20,000.00
创新层奖励补助	1,400,000.00	
合计	7,308,411.56	203,988.12

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收账款信用减值损失	-81,212.93	-60,717.37
应收账款信用减值损失	-508,486.29	236,130.78
坏账损失	-448,349.76	-2,679,107.69

合计	-1,038,048.98	-2,503,694.28
----	---------------	---------------

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	585,907.80	-244,628.80
合计	585,907.80	-244,628.80

(三十六) 营业外收入

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
安全作业奖励	18,500.00		18,500.00	
拆迁补偿款		229,733.00		229,733.00
其他	8,095.08	14,368.89	8,095.08	14,368.89
合计	26,595.08	244,101.89	26,595.08	244,101.89

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	46,023.17	3,462.51
诉讼赔偿金	1,678,457.51	
滞纳金	3,444.13	77,453.29
合计	1,727,924.81	80,915.80

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		823,079.78
递延所得税费用	-130,378.79	813,393.45
合计	-130,378.79	1,636,473.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-2,124,563.20	9,352,195.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-106,228.16	233,804.89
子公司适用不同税率的影响	11,203.71	1,253,933.27
调整以前期间所得税的影响		50,220.25
不得扣除的成本、费用和损失的影响	213,370.57	118,761.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	217,551.17	354,966.62
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变		209,407.73

项目	本期数	上期数
化		
税法规定的额外可扣除费用	-466,276.08	-584,621.38
所得税费用	-130,378.79	1,636,473.23

(三十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,994,184.41	7,692,078.96
加：信用损失准备	1,038,048.98	2,503,694.28
资产减值准备	-585,907.80	244,628.80
固定资产折旧	1,680,086.75	1,715,012.13
无形资产摊销	82,806.96	82,026.00
长期待摊费用摊销	548,049.86	567,519.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”填列）		3,461.54
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,641,489.86	1,274,125.26
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-72,057.93	1,219,694.62
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-58,320.86	-406,301.17
存货的减少（增加以“-”填列）	1,464,663.35	696,812.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,882,843.00	-32,632,432.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,035,027.37	5,996,735.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	592,490.39	-11,042,943.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,775,388.65	3,361,698.95
减：现金的年初余额	3,361,698.95	3,250,567.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	413,689.70	111,131.58

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,775,388.65	3,361,698.95
其中：库存现金	21,810.13	25,730.11
可随时用于支付的银行存款	3,753,578.52	3,335,968.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,775,388.65	3,361,698.95

3、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,627,334.72	561,830.05
政府补助	4,116,667.03	433,721.12
利息收入	16,440.84	18,173.88
司法冻结的银行存款	3,115,943.63	
其他	160,739.61	14,368.89
合计	25,037,125.83	1,028,093.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,126,982.08	5,539,623.78
银行手续费	9,304.66	5,547.19
司法冻结的银行存款		1,915,943.63
往来款	16,546,990.67	485,518.90
诉讼赔偿金	2,678,457.51	
其他	74,566.27	77,454.24
合计	24,436,301.19	8,024,087.74

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	230,000.00	912,647.76
收到融资租赁款	4,000,000.00	
合计	4,230,000.00	912,647.76

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款		3,824,820.00

保理费用		75,833.33
归款融资租赁款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	3,900,653.33

研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工费	1,788,055.01		1,245,974.21	
直接投入	1,167,782.82		2,556,618.41	
折旧费	31,858.56		16,312.24	
无形资产摊销费	19,993.44		19,624.86	
其他相关费用	100,817.35		58,946.12	
合 计	3,108,507.18		3,897,475.84	

在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽正日电气有限公司	桐城市	桐城市	输变电设备、电气设备制造加工销售。	100.00		100.00	设立
合肥合利能源科技有限公司	合肥市	合肥市	节能技术推广服务	60.00		60.00	设立
安徽远晖电力开发有限公司	合肥市	合肥市	电力工程安装、设计、施工及维护。	100.00		100.00	同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥合利能源科技有限公司	40.00%			

(1) 重要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
合肥合利能源科技有限公司	1,823,321.23		1,823,321.23	118,454.40		118,454.40

（二）其他原因导致的合并范围的变动

2023年10月，安徽正日电气有限公司与合肥原理能源合伙企业（有限合伙）共同成立合肥合利能源科技有限公司。注册资本1,000.00万元，持股比例60.00%。

（三）在合营安排或联营企业中的权益：无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

政府补助

（一）计入递延收益的政府补助：无。

（二）计入当期损益的政府补助

1、与资产相关的政府补助：无。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益科目
增值税和企业所得税留成奖励	3,057,600.00		其他收益
基础设施建设奖励	2,566,767.00		其他收益
增值税加计抵减额	134,144.53		其他收益
新型学徒拨款	92,500.00	77,500.00	其他收益
就业培训补贴	22,000.00	31,200.00	其他收益
标牌补助款		10,000.00	其他收益
税费返还	21,254.20	61,888.12	其他收益
其他零星补贴	14,145.83	3,400.00	其他收益
支持制造强省建设政策资金		20,000.00	其他收益
创新层奖励补助	1,400,000.00		其他收益
合计	7,308,411.56	203,988.12	

与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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。

此外，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东

本公司控股股东为自然人宋杰，其持有公司 34.7143%的股权。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽中晴开源股权管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
安徽九月管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
李璐璐	董事、董事会秘书
李琦	董事、副总经理
黄学李	董事、财务负责人
方园	董事、副总经理
金立娣	监事
江文朝	监事
占祥云	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋小明	控股股东及实际控制人宋杰的父亲
张竹林	控股股东及实际控制人宋杰的母亲
张爱玲	控股股东及实际控制人宋杰的姨妈
张磊	控股股东及实际控制人宋杰的兄弟
安徽省万森装饰工程有限公司	控股股东及实际控制人宋杰控制的公司
桐城市皖明商贸有限公司	监事金立娣的妹妹金立清持股 100%的公司
安徽安达电力安装有限公司	张磊控制的公司
六安鑫泽电器有限公司	张磊控制的公司
六安飞耀商贸有限公司	张磊配偶控制的公司
六安市金安区三十铺镇方绪文畜禽养殖场	方园父亲控制的个体工商户

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
本公司	宋杰	办公楼	市场价	165,708.00
本公司	李璐璐	办公楼	市场价	67,440.00
合计				233,148.00

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	8,000,000.00	2021/1/26	2024/1/26	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	8,000,000.00	2023/6/2	2024/6/1	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	4,000,000.00	2023/6/1	2024/5/31	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	5,000,000.00	2023/10/26	2026/10/26	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	4,000,000.00	2023/11/29	2024/11/29	否
宋杰、李璐璐	安徽正日电气有限公司	5,000,000.00	2023/11/30	2026/11/30	否

说明：担保金额按期末借款余额披露列示。

4、关联方资金拆借

资金拆入

关联方名称	本期发生额			
	上年年末余额	增加额	减少额	期末余额
宋杰	250,771.03	5,857,000.00	4,627,000.00	1,480,771.03
李璐璐	134,880.00			134,880.00
方园	179,420.66	59,401.30	238,821.96	
合计	565,071.69	5,916,401.30	4,865,821.96	1,615,651.03

注：为支持公司业务，补充公司经营流动资金，本公司法定代表人宋杰、董事李璐璐、董事方园同意向本公司及子公司安徽正日电气有限公司、子公司安徽远晖电力开发有限公司提供借款。以上借款均无利息，未约定还款日期。

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	方东			21,978.70	

2、关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	宋杰	1,812,187.03	378,479.03
其他应付款	李璐璐	269,760.00	202,320.00
其他应付款	方园		179,420.66

注：期末公司欠宋杰往来款项余额合计 1,812,187.03 元，其中包含公司欠宋杰的资金拆借款 1,480,771.03 元，公司尚未支付给宋杰的租赁费 331,416.00 元。期末公司欠李璐璐往来款项余额合计 269,760.00 元，其中包含公司欠李璐璐的资金拆借款 134,880.00 元，公司尚未支付给李璐璐的租赁费 134,880.00 元。

承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	96,109.34	100.00	96,109.34	100.00	
其中：账龄组合	96,109.34	100.00	96,109.34	100.00	
关联方组合					
合计	96,109.34		96,109.34		

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	96,109.34	100.00	76,887.47	80.00	19,221.87
其中：账龄组合	96,109.34	100.00	76,887.47	80.00	19,221.87
关联方组合					
合计	96,109.34		76,887.47		19,221.87

2、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
4至5年				96,109.34	80.00	76,887.47
5年以上	96,109.34	100.00	96,109.34			
合计	96,109.34		96,109.34	96,109.34		76,887.47

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

项目	坏账准备金额
期初余额	76,887.47
本期计提	19,221.87
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	96,109.34

4、期末余额前5名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失	占应收账款总额比例(%)
安徽鼎昇建设工程有限公司	非关联方	55,000.00	55,000.00	57.23
安徽水安建设集团股份有限公司	非关联方	30,114.34	30,114.34	31.33
安徽智尔电力安装有限公司	非关联方	7,900.00	7,900.00	8.22
安徽未名生物科技服务有限公司	非关联方	3,095.00	3,095.00	3.22
合计		96,109.34	96,109.34	100.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		10,050,000.00
其他应收款	9,395,000.00	38,000.00
合计	9,395,000.00	10,050,000.00

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	上年年末余额
安徽正日电气有限公司		9,900,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
安徽远晖电力开发有限公司		150,000.00
减：预期信用损失		
合计		10,050,000.00

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来及备用金	9,395,000.00	38,000.00
减：预期信用损失		1,900.00
合计	9,395,000.00	36,100.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	9,395,000.00			38,000.00	5.00	1,900.00
1至2年						
2至3年						
合计	9,395,000.00			38,000.00	5.00	1,900.00

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,900.00			1,900.00
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	1,900.00			1,900.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失余额
安徽正日电气有限公司	往来款	9,395,000.00	1年以内	100.00	
合计		9,395,000.00		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,305,183.54		38,305,183.54	35,005,183.54		35,005,183.54
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	38,305,183.54		38,305,183.54	35,005,183.54		35,005,183.54

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥合利能源科技有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00		
安徽正日电气有限公司	26,600,000.00	1,400,000.00		28,000,000.00		
安徽远晖电力开发有限公司	8,405,183.54			8,405,183.54		
合计	35,005,183.54	3,300,000.00		38,305,183.54		

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,050,000.00
合计		10,050,000.00

补充资料

(一) 非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	7,153,012.83

项目	本期发生额
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,701,329.73
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	5,451,683.10
减：所得税影响额	842,868.91
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	4,608,814.19

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

（二）净资产收益率和每股收益

1、计算结果

报告期利润	本期		
	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 (I)	-4.59	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	-17.15	-0.23	-0.23

报告期利润	上期		
	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 (I)	18.91	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	18.03	0.24	0.24

安徽合利电气股份有限公司

2024年4月29日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2024年4月29日

日期：2024年4月29日

日期：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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	7,153,012.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,701,329.73
非经常性损益合计	5,451,683.10
减：所得税影响数	842,868.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,608,814.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用