

润奥供电股份有限公司

审计报告

和信审字（2024）第 000571 号

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-7
2、合并及公司利润表	8-9
3、合并及公司现金流量表	10-11
4、合并及公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-77



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年六月二十日

审计报告

和信审字（2024）第 000571 号

润奥供电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了润奥供电股份有限公司（以下简称润奥供电）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了润奥供电公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023、2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估润奥供电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润奥供电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

润奥供电治理层（以下简称治理层）负责监督润奥供电公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对明光竞达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润奥供电公司不能持续经营。

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

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

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



(本页无正文，为润奥供电股份有限公司签字、盖章页)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年6月20日



合并资产负债表

编制单位：润奥供电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	45,225,776.82	12,975,121.69
交易性金融资产	2	10,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	19,433,521.57	20,886,018.77
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
其他应收款	4	450.00	7,355.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5	44,374,317.70	25,538,358.01
合同资产	6	803,793.78	775,165.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	808,120.53	640,934.60
流动资产合计		120,645,980.40	80,822,954.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	8	70,579,247.75	67,189,495.86
在建工程	9	591,353.74	5,341,710.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	825,664.37	
无形资产	11	2,518,188.94	1,675,659.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	1,550,154.74	1,457,944.51
其他非流动资产	13		3,000.00
非流动资产合计		76,064,609.54	75,667,810.39
资产总计		196,710,589.94	156,490,764.57



项目	附注五	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	15	50,721,769.01	58,004,094.61
预收款项			
合同负债	16	61,120,565.05	22,728,406.28
应付职工薪酬	17	2,111,403.32	2,679,007.94
应交税费	18	10,987,232.69	3,751,498.64
其他应付款	19		16,218.74
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	20	62,284.08	
其他流动负债	21	1,244,537.64	238,051.61
流动负债合计		126,247,791.79	87,417,277.82
非流动负债：			
长期借款	22		13,627,515.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	23	764,036.52	
递延收益			
递延所得税负债	12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		764,036.52	13,627,515.04
负债合计		127,011,828.31	101,044,792.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	50,010,000.00	50,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	2,602,895.90	2,602,895.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	26	3,093,264.76	784,696.69
盈余公积	27	1,701,274.83	267,019.50
未分配利润	28	12,291,326.14	1,781,359.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）		69,698,761.63	55,445,971.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,698,761.63	55,445,971.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,710,589.94	156,490,764.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨敬

张静

张静



张静



母公司资产负债表

编制单位：润奥供电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注九	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		45,183,705.18	11,840,451.89
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	19,433,521.57	19,310,733.05
应收款项融资			
预付款项		54,531.89	
其他应收款	2	12,450.00	19,355.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		44,300,726.81	25,464,617.56
合同资产		803,793.78	775,165.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		119,788,729.23	57,410,323.61
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	3	26,689,000.00	23,999,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,959,958.93	62,722,779.57
在建工程		591,353.74	3,054,556.97
生产性生物资产			
使用权资产		825,664.37	
无形资产		2,518,188.94	1,675,659.10
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,550,154.74	1,457,944.51
其他非流动资产			3,000.00
非流动资产合计		97,134,320.72	92,912,940.15
资产总计		216,923,049.95	150,323,263.76

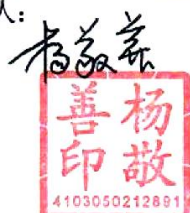


流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款		49,167,122.99	51,407,831.85
预收款项			
合同负债		61,120,565.05	22,719,556.72
应付职工薪酬		2,111,403.32	2,679,007.94
应交税费		10,987,232.69	3,748,793.60
其他应付款		19,000,000.00	16,218.74
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		62,284.08	
其他流动负债		1,244,537.64	238,051.61
流动负债合计		143,693,145.77	80,809,460.46
非流动负债：			
长期借款			13,627,515.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		764,036.52	
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		764,036.52	13,627,515.04
负债合计		144,457,182.29	94,436,975.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,010,000.00	50,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,602,895.90	2,602,895.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,062,485.13	784,696.69
盈余公积		1,701,274.83	267,019.50
未分配利润		15,089,211.80	2,221,676.17
所有者权益（或股东权益）合计		72,465,867.66	55,886,288.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,923,049.95	150,323,263.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张静

张静



合并利润表

编制单位：润奥供电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		175,024,341.57	167,300,834.23
其中：营业收入	29	175,024,341.57	167,300,834.23
二、营业总成本		155,931,485.44	140,108,549.74
其中：营业成本	29	143,252,138.91	128,018,880.70
税金及附加	30	583,901.13	166,747.35
销售费用	31	1,514,845.16	1,370,238.74
管理费用	32	10,073,182.80	9,395,047.37
研发费用			
财务费用	33	507,417.44	1,157,635.58
其中：利息费用		751,832.49	1,154,441.46
利息收入		302,249.45	33,414.61
加：其他收益	34	22,548.17	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35	323,178.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-306,906.76	-1,719,572.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-1,561,678.42	-40,798.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	-756.89	-110,744.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,569,240.73	25,321,169.23
加：营业外收入	39	1,230.00	0.00
减：营业外支出	40	115,700.28	300,812.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,454,770.45	25,020,357.09
减：所得税费用	41	5,510,548.60	1,046,392.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,944,221.85	23,973,964.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,944,221.85	23,973,964.52
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,944,221.85	23,973,964.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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		11,944,221.85	23,973,964.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		11,944,221.85	23,973,964.52
（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）			
		0.24	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.24	0.48

法定代表人：

杨敬

主管会计工作负责人：

张静

张静

会计机构负责人：

张静

张静



母公司利润表

编制单位：润奥供电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注九	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4	171,764,715.99	161,165,026.03
减：营业成本	4	139,777,461.65	121,954,369.68
税金及附加		583,653.43	162,768.86
销售费用		1,514,845.16	1,370,238.74
管理费用		9,356,048.81	9,053,818.75
研发费用			
财务费用		507,847.84	1,157,787.51
其中：利息费用		795,847.05	1,154,441.46
利息收入		300,504.82	32,149.53
加：其他收益		22,548.17	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		222,082.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-389,816.54	-1,636,663.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,652.21	-40,798.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-756.89	-110,744.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,838,263.83	25,677,837.01
加：营业外收入		1,230.00	0.00
减：营业外支出		27,154.27	300,045.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,812,339.56	25,377,791.92
减：所得税费用		5,510,548.60	1,046,392.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,301,790.96	24,331,399.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,301,790.96	24,331,399.35
（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			
（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			
7.其他			
六、综合收益总额		14,301,790.96	24,331,399.35

法定代表人：

杨敬

主管会计工作负责人：

张静

会计机构负责人：

张静



合并现金流量表

编制单位：润奥供电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2023年度	2022年度
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		243,346,699.83	181,980,147.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	42	326,027.62	33,414.61
经营活动现金流入小计		243,672,727.45	182,013,561.82
购买商品、接受劳务支付的现金		186,346,491.16	118,056,652.78
支付给职工及为职工支付的现金		10,253,139.01	7,874,751.38
支付的各项税费		3,682,899.99	2,104,262.58
支付其他与经营活动有关的现金	42	4,806,674.30	3,484,450.04
经营活动现金流出小计		205,089,204.46	131,520,116.78
经营活动产生的现金流量净额		38,583,522.99	50,493,445.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		323,178.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	42	1,301,909.28	
投资活动现金流入小计		71,627,587.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,226,333.15	16,809,556.93
投资支付的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,226,333.15	36,809,556.93
投资活动产生的现金流量净额		-11,598,745.37	-36,809,556.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		13,603,290.00	4,136,684.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		751,832.49	1,154,441.46
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	42	379,000.00	473,000.00
筹资活动现金流出小计		14,734,122.49	5,764,125.46
筹资活动产生的现金流量净额		-14,734,122.49	-5,764,125.46
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		12,250,655.13	7,919,762.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,975,121.69	5,055,359.04
六、期末现金及现金等价物余额		25,225,776.82	12,975,121.69

法定代表人：

杨敬

主管会计工作负责人：

张静

会计机构负责人：

张静



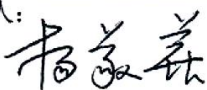
母公司现金流量表

编制单位：润奥供电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		237,516,744.10	176,663,659.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,324,282.99	32,149.53
经营活动现金流入小计		256,841,027.09	176,695,808.77
购买商品、接受劳务支付的现金		176,849,448.10	113,117,874.11
支付给职工及为职工支付的现金		10,231,179.01	7,872,751.38
支付的各项税费		3,679,947.25	2,053,202.77
支付其他与经营活动有关的现金		4,204,986.82	3,169,838.33
经营活动现金流出小计		194,965,561.18	126,213,666.59
经营活动产生的现金流量净额		61,875,465.91	50,482,142.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		222,082.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,301,909.28	
投资活动现金流入小计		51,526,491.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,634,581.61	14,269,250.22
投资支付的现金		80,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,690,000.00	23,649,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,324,581.61	37,918,250.22
投资活动产生的现金流量净额		-33,798,090.13	-37,918,250.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		13,603,290.00	4,136,684.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		751,832.49	1,154,441.46
支付其他与筹资活动有关的现金		379,000.00	473,000.00
筹资活动现金流出小计		14,734,122.49	5,764,125.46
筹资活动产生的现金流量净额		-14,734,122.49	-5,764,125.46
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		13,343,253.29	6,799,766.50
加：期初现金及现金等价物余额		11,840,451.89	5,040,685.39
六、期末现金及现金等价物余额		25,183,705.18	11,840,451.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



张静

会计机构负责人：



张静



单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 润奥供电股份有限公司

2023 年度

归属于母公司所有者权益

项目	股本	其他权益工		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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	50,010,000.00			2,602,895.90			784,696.69	267,019.50		1,781,359.62		55,445,971.7		55,445,971.7
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	50,010,000.00			2,602,895.90			784,696.69	267,019.50		1,781,359.62		55,445,971.7		55,445,971.7
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,308,568.07	1,434,255.33		10,509,966.5		14,252,789.9		14,252,789.9
（一）综合收益总额										11,944,221.8		11,944,221.8		11,944,221.8
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								1,434,255.33		-1,434,255.33				
2. 提取一般风险准备								1,434,255.33		-1,434,255.33				
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							2,308,568.07					2,308,568.07		2,308,568.07
1. 本期提取							2,359,858.11					2,359,858.11		2,359,858.11
2. 本期使用							51,290.04					51,290.04		51,290.04
（六）其他														
四、本期期末余额	50,010,000.00			2,602,895.90			3,093,264.76	1,701,274.83		12,291,326.1		69,698,761.6		69,698,761.6



2022 年度

归属于母公司所有者权益

2022 年度																
项目	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 入	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其 他	小计	
		优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	50,010,000.00				2,602,895.90			347,858.80			-21,925,585.40		31,035,169.30		31,035,169.30	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	50,010,000.00				2,602,895.90			347,858.80			-21,925,585.40		31,035,169.30		31,035,169.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								436,837.89	267,019.50		23,706,945.02		24,410,802.41		24,410,802.41	
（一）综合收益总额											23,973,964.52		23,973,964.52		23,973,964.52	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
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									267,019.50		-267,019.50					
1. 提取盈余公积									267,019.50		-267,019.50					
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								436,837.89					436,837.89		436,837.89	
1. 本期提取								472,693.13					472,693.13		472,693.13	
2. 本期使用								35,855.24					35,855.24		35,855.24	
（六）其他																
四、本期期末余额	50,010,000.00				2,602,895.90			784,696.69	267,019.50		1,781,359.62		55,445,971.71		55,445,971.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张静

张静

张静



杨善印



母公司所有者权益变动表

编制单位：润奥供电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,010,000.00				2,602,895.90			784,696.69	267,019.50	2,221,676.17	55,886,288.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,010,000.00				2,602,895.90			784,696.69	267,019.50	2,221,676.17	55,886,288.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,277,788.44	1,434,255.33	12,867,535.63	16,579,579.40
（一）综合收益总额										14,301,790.96	14,301,790.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									1,434,255.33	-1,434,255.33	
1. 提取盈余公积									1,434,255.33	-1,434,255.33	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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								2,277,788.44			2,277,788.44
1. 本期提取								2,329,078.48			2,329,078.48
2. 本期使用								51,290.04			51,290.04
（六）其他											
四、本期末余额	50,010,000.00				2,602,895.90			3,062,485.13	1,701,274.83	15,089,211.80	72,465,867.66





财务报表

项目	2022 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,010,000.00				2,602,895.90			347,858.80		-21,842,703.68	31,118,051.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,010,000.00				2,602,895.90			347,858.80		-21,842,703.68	31,118,051.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								436,837.89	267,019.50	24,064,379.85	24,768,237.24
（一）综合收益总额										24,331,399.35	24,331,399.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									267,019.50	-267,019.50	
1. 提取盈余公积									267,019.50	-267,019.50	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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								436,837.89			436,837.89
1. 本期提取								472,693.13			472,693.13
2. 本期使用								35,855.24			35,855.24
（六）其他											
四、本期末余额	50,010,000.00				2,602,895.90			784,696.69	267,019.50	2,221,676.17	55,886,288.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



润奥供电股份有限公司

二〇二三、二〇二二年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、企业注册地。

河南省洛阳市洛龙区丝路大道 455 号

2、实际从事的主要经营活动。

供（配）电业务、输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。”如评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“15、固定资产”、“23、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况，2023 年度、2022 年度现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账准备收回或转回金额超过该应收款项期末余额的 10.00%且金额超过 60.00 万元
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过该应收款项期末余额的 10.00%且金额超过 60.00 万元
账龄超过一年的重要应付款项	单项账龄超过一年的应付款项超过该应付款项期末余额的 10.00%且金额超过 60.00 万元
重要的在建工程	预算超过在建工程期末余额的 30.00%且金额 200.00 万以上的项目
重要的投资活动项目	投资活动产生的现金流入或流出超过当年投资活动产生的现金流入或流出总额的 30.00%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的

或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年

内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。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的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，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。

（8）金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

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

A应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合1的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合2的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款组合2	合并范围外关联方
应收账款组合3	合并范围内关联方

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款，为合并范围外关联方组合，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失，预期信用损失率为5.00%。

对于划分为组合3的应收账款，为合并范围内关联方组合，该款项预期信用风险较小，不计提坏账。预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
其他应收款组合2	合并范围外关联方
其他应收款组合3	合并范围内关联方

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，为合并范围外关联方组合，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失，预期信用损失率为 5.00%。

对于划分为组合 3 的其他应收款，为合并范围内关联方组合，该款项预期信用风险较小，不计提坏账。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—应收账款	应收一般经销商

本公司对于划分为组合的应收款项融资坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

本公司对于划分为组合的合同资产坏账准备的计提方法与应收账款组合的计提方法相同。

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的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。

9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注三、8、金融工具、（8）”部分。

10、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注三、8、金融工具、（8）”部分。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注三、8、金融工具、（8）”部分。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

可变现净值的确定方法：

①直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；②用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。①对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；②对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

13、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定

的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。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》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、线路及设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
线路及设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

（3）固定资产处置

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

16、在建工程

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准	转固时点
供电线路及配件	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。	达到预定可使用状态

17、与合同成本有关的资产

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产；

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，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。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	土地使用权证或土地出让合同	年限平均法	
软件	10.00	预计可使用年限	年限平均法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已

批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（2）收入确认和计量具体方法

本公司业务类型主要包括：工程施工类型收入、电力产品销售类型收入。

A、工程施工类型收入：

本公司提供线路铺设、配电柜安装、输电、供电、售电电力设施的安装、维修等服务，公司将其作为在某一时刻履行的履约义务，按照时点法确认收入，即在向客户提交成果并取得客户验收确认，同时满足了收入确认条件时确认收入。

B、电力产品销售类型收入：

电力产品销售类型收入包括电网企业售电收入、输电收入等。由于电力企业履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，且企业在整个合同期间内有权就累计至今完成的履约部分收入款项，企业将其作为在某一时刻履行的履约义务，即每月按交易双方认可的电费确认单确认计量收入。

公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- ②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

25、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和

条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，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。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定

租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“8、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生

时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（D）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“23、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“8、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作

为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“8、金融工具”。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1.执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（即：承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，本公司在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

上述新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%
城建税	按实际缴纳的流转税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

2、税收优惠政策及依据：

（1）根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023第6号）

的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

子公司洛阳开云新能源有限公司、沁阳市开云供电有限公司属于小微企业，享受上述税收优惠政策。

（2）其他优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司洛阳开云新能源有限公司、沁阳市开云供电有限公司属于小微企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	12,060.00	8,525.00
银行存款	24,254,167.64	12,514,652.82
其他货币资金	20,959,549.18	451,943.87
合计	45,225,776.82	12,975,121.69
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	20,000,000.00	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行大额存单	20,000,000.00	

2、交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	14,775,032.32	21,475,659.40
1 至 2 年（含 2 年）	5,658,212.08	537,935.94
2 至 3 年（含 3 年）	435,500.00	
5 年以上	4,115,523.56	4,115,523.56

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
小计	24,984,267.96	26,129,118.90
减：坏账准备	5,550,746.39	5,243,100.13
合计	19,433,521.57	20,886,018.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,984,267.96	100.00	5,550,746.39	22.22	19,433,521.57
其中：组合 1	24,984,267.96	100.00	5,550,746.39	22.22	19,433,521.57
合计	24,984,267.96	100.00	5,550,746.39	22.22	19,433,521.57

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,129,118.90	100.00	5,243,100.13	20.07	20,886,018.77
其中：组合 1	26,129,118.90	100.00	5,243,100.13	20.07	20,886,018.77
合计	26,129,118.90	100.00	5,243,100.13	20.07	20,886,018.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,775,032.32	738,751.62	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,658,212.08	565,821.21	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	435,500.00	130,650.00	30.00
5 年以上	4,115,523.56	4,115,523.56	100.00
合计	24,984,267.96	5,550,746.39	

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,475,659.40	1,073,782.98	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	537,935.94	53,793.59	10.00
5 年以上	4,115,523.56	4,115,523.56	100.00
合计	26,129,118.90	5,243,100.13	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	5,243,100.13	307,646.26				5,550,746.39
合计	5,243,100.13	307,646.26				5,550,746.39

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	3,647,824.22	1,595,275.91				5,243,100.13
合计	3,647,824.22	1,595,275.91				5,243,100.13

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
洛阳古城机械有限公司	10,370,362.31		10,370,362.31	40.09	518,518.12
洛阳国龙置业有限公司	4,061,723.56		4,061,723.56	15.70	4,061,723.56
河南省安装集团有限责任公司	3,964,661.53	743,763.80	4,708,425.33	18.20	470,842.53
洛阳高新区丰李片区开发建设指挥部	963,155.51		963,155.51	3.72	95,835.30
沁阳市沁北投资开发有限公司	740,000.00		740,000.00	2.86	74,000.00
合计	20,099,902.91	743,763.80	20,843,666.71	80.57	5,220,919.51

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
洛阳古城机械有限公司	11,735,397.60		11,735,397.60	43.55	586,769.88

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
洛阳国龙置业有限公司	4,061,723.56		4,061,723.56	15.07	4,061,723.56
河南省安装集团有限责任公司	3,964,661.53	743,763.80	4,708,425.33	17.47	235,421.27
河南雅都纸业有限公司	1,583,968.85		1,583,968.85	5.88	79,198.44
洛阳高新区丰李片区开发建设指挥部	953,550.55		953,550.55	3.54	47,677.53
合计	22,299,302.09	743,763.80	23,043,065.89	85.51	5,010,790.68

4、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	450.00	7,355.50
合计	450.00	7,355.50

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)		500.00
1至2年(含2年)	500.00	7,645.00
5年以上	630,000.00	630,000.00
合计	630,500.00	638,145.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金	610,000.00	610,000.00
押金	20,500.00	20,500.00
借款		7,645.00
合计	630,500.00	638,145.00

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	630,500.00	100.00	630,050.00	99.93	450.00
其中：组合 1	630,500.00	100.00	630,050.00	99.93	450.00
合计	630,500.00	100.00	630,050.00	99.93	450.00

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	638,145.00	100.00	630,789.50	98.85	7,355.50
其中：组合 1	638,145.00	100.00	630,789.50	98.85	7,355.50
合计	638,145.00	100.00	630,789.50	98.85	7,355.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年（含 2 年）	500.00	50.00	10.00
5 年以上	630,000.00	630,000.00	100.00
合计	630,500.00	630,050.00	

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	500.00	25.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	7,645.00	764.50	10.00
5 年以上	630,000.00	630,000.00	100.00
合计	638,145.00	630,789.50	

4) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	630,789.50			630,789.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-739.50			-739.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	630,050.00			630,050.00

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	506,492.61			506,492.61
2022 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,296.89			124,296.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	630,789.50			630,789.50

5) 坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	630,789.50	-739.50				630,050.00
合计	630,789.50	-739.50				630,050.00

续

类别	2021 年 12 月 31 日	上期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	506,492.61	124,296.89				630,789.50
合计	506,492.61	124,296.89				630,789.50

5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳国龙置业有限公司	保证金	610,000.00	5 年以上	96.75	610,000.00
合计		610,000.00		96.75	610,000.00

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳国龙置业有限公司	保证金	610,000.00	5 年以上	95.59	610,000.00
合计		610,000.00		95.59	610,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,681,115.56		3,681,115.56	1,767,443.23		1,767,443.23
合同履约成本	40,693,202.14		40,693,202.14	23,770,914.78		23,770,914.78
合计	44,374,317.70		44,374,317.70	25,538,358.01		25,538,358.01

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	885,244.18	81,450.40	803,793.78	815,963.80	40,798.19	775,165.61
合计	885,244.18	81,450.40	803,793.78	815,963.80	40,798.19	775,165.61

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	885,244.18	100.00	81,450.40	9.20	803,793.78
其中：组合 1	885,244.18	100.00	81,450.40	9.20	803,793.78
合计	885,244.18	100.00	81,450.40	9.20	803,793.78

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	815,963.80	100.00	40,798.19	5.00	775,165.61
其中：组合 1	815,963.80	100.00	40,798.19	5.00	775,165.61
合计	815,963.80	100.00	40,798.19	5.00	775,165.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	141,480.38	7,074.02	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	743,763.80	74,376.38	10.00
合计	885,244.18	81,450.40	

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	815,963.80	40,798.19	5.00
合计	815,963.80	40,798.19	

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备情况：

2023 年度

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合 1	40,652.21			依据账龄
合计	40,652.21			

2022 年度

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合 1	40,798.19			依据账龄
合计	40,798.19			

7、其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证和待抵扣进项税	808,120.53	640,934.60
合计	808,120.53	640,934.60

8、固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	70,579,247.75	67,189,495.86
固定资产清理		
合计	70,579,247.75	67,189,495.86

固定资产部分

(1) 固定资产情况

2023 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	线路及设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,190,856.53	56,580,042.57	2,776,641.69	3,927,279.87	73,474,820.66
2.本期增加金额		6,675,977.25	92,283.19	351,988.69	7,120,249.13
(1) 购置		2,238,744.18	92,283.19	351,988.69	2,683,016.06
(2) 在建工程转入		4,437,233.07			4,437,233.07
3.本期减少金额			64,167.00	746,801.34	810,968.34
(1) 处置或报废			64,167.00	746,801.34	810,968.34
4.期末余额	10,190,856.53	63,256,019.82	2,804,757.88	3,532,467.22	79,784,101.45
二、累计折旧					
1.期初余额	188,247.78	2,115,071.44	1,281,412.84	2,700,592.74	6,285,324.80
2.本期增加金额	322,710.48	2,396,102.56	264,990.92	637,062.78	3,620,866.74
(1) 计提	322,710.48	2,396,102.56	264,990.92	637,062.78	3,620,866.74
3.本期减少金额			60,958.65	640,379.19	701,337.84

项目	房屋及建筑物	线路及设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废			60,958.65	640,379.19	701,337.84
4.期末余额	510,958.26	4,511,174.00	1,485,445.11	2,697,276.33	9,204,853.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,679,898.27	58,744,845.82	1,319,312.77	835,190.89	70,579,247.75
2.期初账面价值	10,002,608.75	54,464,971.13	1,495,228.85	1,226,687.13	67,189,495.86

2022 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	线路及设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额		5,890,968.67	2,765,371.78	3,403,334.18	12,059,674.63
2.本期增加金额	10,190,856.53	50,689,073.90	527,269.91	523,945.69	61,931,146.03
(1) 购置		5,927,656.26	527,269.91	523,945.69	6,978,871.86
(2) 在建工程转入	10,190,856.53	44,761,417.64			54,952,274.17
3.本期减少金额			516,000.00		516,000.00
(1) 处置或报废			516,000.00		516,000.00
4.期末余额	10,190,856.53	56,580,042.57	2,776,641.69	3,927,279.87	73,474,820.66
二、累计折旧					
1.期初余额		640,518.46	1,277,064.63	1,907,623.79	3,825,206.88
2.本期增加金额	188,247.78	1,474,552.98	237,192.95	792,968.95	2,692,962.66
(1) 计提	188,247.78	1,474,552.98	237,192.95	792,968.95	2,692,962.66
3.本期减少金额			232,844.74		232,844.74
(1) 处置或报废			232,844.74		232,844.74
4.期末余额	188,247.78	2,115,071.44	1,281,412.84	2,700,592.74	6,285,324.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	线路及设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,002,608.75	54,464,971.13	1,495,228.85	1,226,687.13	67,189,495.86
2.期初账面价值		5,250,450.21	1,488,307.15	1,495,710.39	8,234,467.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
变电站	9,679,898.27	正在办理中
合计	9,679,898.27	

(5) 固定资产的减值测试情况：无

9、在建工程

总体情况列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	591,353.74	5,341,710.92
合计	591,353.74	5,341,710.92

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
朗新电力营销 CIS 产品软件	330,188.68		330,188.68	92,920.35		92,920.35
孙谷线 1				1,685,914.67		1,685,914.67
洛龙区内线路	261,165.06		261,165.06			
奈文线				92,385.55		92,385.55
宇崇线				1,183,336.40		1,183,336.40
220 千伏沁北变电站	206,228.25	206,228.25		206,228.25		206,228.25
沁阳园区内线路	1,314,797.96	1,314,797.96		2,080,925.70		2,080,925.70
合计	2,112,379.95	1,521,026.21	591,353.74	5,341,710.92		5,341,710.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

2023 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
朗新电力营销 CIS 产品软件	2,826,800.00	92,920.35	1,210,719.65	973,451.32		330,188.68
合计	2,826,800.00	92,920.35	1,210,719.65	973,451.32		330,188.68

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
朗新电力营销 CIS 产品软件	46.12%	46.12%				自筹
合计	46.12%	46.12%				--

2022 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
孙辛路变电站	54,120,000.00	40,657,157.94	8,678,651.38	49,335,809.32		
中电光谷	3,100,000.00	1,723,818.67	1,358,565.94	3,082,384.61		
朗新电力营销 CIS 产品软件	2,826,800.00	92,920.35				92,920.35
合计	60,046,800.00	42,473,896.96	10,037,217.32	52,418,193.93	0.00	92,920.35

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
孙辛路变电站	91.16%	100%				自筹
中电光谷	99.43%	100%				自筹
朗新电力营销 CIS 产品软件	3.29%	3.29%				自筹
合计	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	计提原因
220 千伏沁北变电站		206,228.25		206,228.25	不再建设
沁阳园区内线路		1,314,797.96		1,314,797.96	不再建设
合计		1,521,026.21		1,521,026.21	--

10、使用权资产

2023 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	698,679.46	698,679.46

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	1,238,496.53	1,238,496.53
(1) 本期新增	1,238,496.53	1,238,496.53
(2) 合同变更		
3.本期减少金额		
(1) 本期处置		
(2) 合同变更		
4.期末余额	1,937,175.99	1,937,175.99
二、累计折旧		
1.期初余额	698,679.46	698,679.46
2.本期增加金额	412,832.16	412,832.16
(1) 计提	412,832.16	412,832.16
3.本期减少金额		
(1) 本期处置		
(2) 合同变更		
4.期末余额	1,111,511.62	1,111,511.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	825,664.37	825,664.37
2.期初账面价值		

2022 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1.期初余额	698,679.46	698,679.46
2.本期增加金额		
(1) 本期新增		
(2) 合同变更		

项目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 本期处置		
(2) 合同变更		
4.期末余额	698,679.46	698,679.46
二、累计折旧		
1.期初余额	349,339.80	349,339.80
2.本期增加金额	349,339.66	349,339.66
(1) 计提	349,339.66	349,339.66
3.本期减少金额		
(1) 本期处置		
(2) 合同变更		
4.期末余额	698,679.46	698,679.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	349,339.66	349,339.66

11、无形资产

(1) 无形资产情况

2023 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,827,947.68	132,415.89	1,960,363.57
2.本期增加金额		973,451.32	973,451.32
(1) 在建工程转入		973,451.32	973,451.32
3.本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	1,827,947.68	1,105,867.21	2,933,814.89
二、累计摊销			
1.期初余额	201,074.24	83,630.23	284,704.47
2.本期增加金额	36,558.96	94,362.52	130,921.48
（1）计提	36,558.96	94,362.52	130,921.48
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	237,633.20	177,992.75	415,625.95
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,590,314.48	927,874.46	2,518,188.94
2.期初账面价值	1,626,873.44	48,785.66	1,675,659.10

2022 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,827,947.68	127,106.16	1,955,053.84
2.本期增加金额		5,309.73	5,309.73
（1）购置		5,309.73	5,309.73
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,827,947.68	132,415.89	1,960,363.57
二、累计摊销			
1.期初余额	164,515.29	70,698.37	235,213.66
2.本期增加金额	36,558.95	12,931.86	49,490.81
（1）计提	36,558.95	12,931.86	49,490.81
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4.期末余额	201,074.24	83,630.23	284,704.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,626,873.44	48,785.66	1,675,659.10
2.期初账面价值	1,663,432.39	56,407.79	1,719,840.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 无形资产的减值测试情况：无

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,450.40	20,362.59	115,006.52	28,751.63
信用减值损失	6,180,796.39	1,545,199.10	5,716,771.52	1,429,192.88
租赁负债	764,036.52	191,009.14		
合计	7,026,283.31	1,756,570.83	5,831,778.04	1,457,944.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	825,664.37	206,416.09		
合计	825,664.37	206,416.09		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	206,416.09	1,550,154.74		
递延所得税负债	206,416.09			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用减值		20,727.45
资产减值	380,256.55	
合计	380,256.55	20,727.45

13、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
购车定金		3,000.00
合计		3,000.00

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日	
	受限金额	受限原因
货币资金	20,000,000.00	银行大额存单协议期内使用受限
合计	20,000,000.00	

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	受限金额	受限原因
固定资产	20,250,539.57	银行贷款抵押
合计	20,250,539.57	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
材料款	50,226,853.82	57,584,159.43
工程款	271,742.92	208,639.92
中介服务费	218,172.26	211,295.26
其他	5,000.01	
合计	50,721,769.01	58,004,094.61

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收合同款	61,120,565.05	22,728,406.28
合计	61,120,565.05	22,728,406.28

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,589,007.94	9,001,090.55	9,478,695.17	2,111,403.32
二、离职后福利-设定提存计划		684,443.84	684,443.84	
三、辞退福利	90,000.00		90,000.00	
合计	2,679,007.94	9,685,534.39	10,253,139.01	2,111,403.32

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,231,176.00	8,625,106.72	7,267,274.78	2,589,007.94
二、离职后福利-设定提存计划		607,476.60	607,476.60	
三、辞退福利		90,000.00		90,000.00
合计	1,231,176.00	9,322,583.32	7,874,751.38	2,679,007.94

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,589,007.94	8,408,601.30	8,886,205.92	2,111,403.32
2、职工福利费		67,648.65	67,648.65	
3、社会保险费		299,985.60	299,985.60	
其中：医疗保险费		275,323.25	275,323.25	
工伤保险费		24,662.35	24,662.35	
4、住房公积金		224,855.00	224,855.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利	90,000.00		90,000.00	
合计	2,679,007.94	9,001,090.55	9,568,695.17	2,111,403.32

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,231,176.00	8,162,211.00	6,804,379.06	2,589,007.94
2、职工福利费				
3、社会保险费		258,123.72	258,123.72	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		230,101.34	230,101.34	
工伤保险费		28,022.38	28,022.38	
4、住房公积金		204,772.00	204,772.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利		90,000.00		90,000.00
合计	1,231,176.00	8,715,106.72	7,267,274.78	2,679,007.94

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		655,754.56	655,754.56	
2、失业保险费		28,689.28	28,689.28	
合计		684,443.84	684,443.84	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		582,187.84	582,187.84	
2、失业保险费		25,288.76	25,288.76	
合计		607,476.60	607,476.60	

18、应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	4,363,046.26	2,209,348.80
企业所得税	6,330,903.24	1,447,417.96
个人所得税	47,678.57	29,957.23
城市维护建设税	114,881.33	176.70
教育费附加	49,233.73	75.73
地方教育费附加	32,824.35	50.49
房产税	23,973.16	27,811.85
土地使用税	6,825.78	6,825.78
印花税	17,866.27	29,834.10
合计	10,987,232.69	3,751,498.64

19、其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款		16,218.74
合计		16,218.74

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
费用报销款		16,218.74
合计		16,218.74

2) 本期末无账龄超过 1 年或逾期的其他重要应付款

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	62,284.08	
合计	62,284.08	

21、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,244,537.64	238,051.61
合计	1,244,537.64	238,051.61

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押、质押、保证借款		13,603,290.00
应计利息		24,225.04
合计		13,627,515.04

23、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	764,036.52	
合计	764,036.52	

24、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	50,010,000.00						50,010,000.00
合计	50,010,000.00						50,010,000.00

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	50,010,000.00						50,010,000.00
合计	50,010,000.00						50,010,000.00

25、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	2,602,895.90			2,602,895.90
合计	2,602,895.90			2,602,895.90

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	2,602,895.90			2,602,895.90
合计	2,602,895.90			2,602,895.90

26、专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	784,696.69	2,359,858.11	51,290.04	3,093,264.76
合计	784,696.69	2,359,858.11	51,290.04	3,093,264.76

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	347,858.80	472,693.13	35,855.24	784,696.69
合计	347,858.80	472,693.13	35,855.24	784,696.69

27、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	267,019.50	1,434,255.33		1,701,274.83
合计	267,019.50	1,434,255.33		1,701,274.83

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积		267,019.50		267,019.50
合计		267,019.50		267,019.50

28、未分配利润

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,781,359.62	-21,925,585.40
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	1,781,359.62	-21,925,585.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,944,221.85	23,973,964.52
减：提取法定盈余公积	1,434,255.33	267,019.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,291,326.14	1,781,359.62

29、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,024,341.57	143,252,138.91	167,300,834.23	128,018,880.70
合计	175,024,341.57	143,252,138.91	167,300,834.23	128,018,880.70

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务或商品类型				
其中：售电业务	141,736,109.03	124,874,368.98	95,362,164.74	85,408,475.48
电力工程施工业务	33,288,232.54	18,377,769.93	71,938,669.49	42,610,405.22
按经营地区分类				
其中：河南省内	175,024,341.57	143,252,138.91	167,300,834.23	128,018,880.70
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点转让	175,024,341.57	143,252,138.91	167,300,834.23	128,018,880.70
合计	175,024,341.57	143,252,138.91	167,300,834.23	128,018,880.70

(3) 与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
售电业务	客户即取的并消耗时	预收方式	电力	是	否	无
电力工程施工业务	完工并经客户验收时	按照合同约定支付节点收款	电力工程	是	否	约定质保

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 210,070,179.48 元，其中，83,351,056.38 元预计将于 2024 年度确认收入。

30、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	231,458.27	176.70
教育费附加	99,196.40	75.73
地方教育税费附加	66,130.94	50.49
房产税	100,957.96	102,224.29
土地使用税	9,101.04	9,101.04
车船使用税	1,918.14	20,029.11
印花税	75,138.38	35,089.99
合计	583,901.13	166,747.35

31、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,225,888.20	1,177,638.06
售后服务费	288,956.96	192,600.68
合计	1,514,845.16	1,370,238.74

32、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,090,542.08	4,753,566.77
中介服务费	864,218.13	422,214.58
办公费	538,854.30	600,632.16
业务招待费	998,158.02	512,902.03
折旧摊销	324,058.72	2,002,065.95
修理修缮费	1,268,697.38	237,786.65
差旅费	138,890.88	35,120.39
租赁费	412,832.16	349,339.66

项目	2023 年度	2022 年度
低值易耗品	41,129.02	125,171.84
车辆使用费	250,140.87	328,431.74
城镇垃圾处理费	2,774.01	506.00
诉讼费	128,372.40	-
其他	14,514.83	27,309.60
合计	10,073,182.80	9,395,047.37

33、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	751,832.49	1,154,441.46
减：利息收入	302,249.45	33,414.61
手续费及其他	13,819.84	8,831.85
未确认融资费用	44,014.56	27,776.88
合计	507,417.44	1,157,635.58

34、其他收益

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴	15,738.35	
个税手续费返还	6,809.82	
合计	22,548.17	

35、公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
银行理财产品	323,178.50	
合计	323,178.50	

36、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-307,646.26	-1,595,275.91
其他应收款坏账损失	739.50	-124,296.89
合计	-306,906.76	-1,719,572.80

37、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-40,652.21	-40,798.19
在建工程减值损失	-1,521,026.21	
合计	-1,561,678.42	-40,798.19

38、资产处置收益

资产处置收益的来源	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损失	-756.89	-110,744.27
合计	-756.89	-110,744.27

39、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
返还党费	1,230.00		1,230.00
合计	1,230.00		1,230.00

40、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	2,255.84	45.09	2,255.84	45.09
固定资产报废损失	24,898.43		24,898.43	
对外捐赠		300,000.00		300,000.00
违约金	88,546.01	767.05	88,546.01	767.05
合计	115,700.28	300,812.14	115,700.28	300,812.14

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,602,758.83	1,447,417.96
递延所得税费用	-92,210.23	-401,025.39
合计	5,510,548.60	1,046,392.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	17,454,770.45	25,020,357.09
以前年度未弥补亏损的影响		-21,387,983.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,953,084.89	997,452.08
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	557,463.71	48,940.49
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		

项目	2023 年度	2022 年度
所得税费用	5,510,548.60	1,046,392.57

42、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	302,249.45	33,414.61
政府补助	22,548.17	
营业外收入	1,230.00	
合计	326,027.62	33,414.61

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
营业外支出	90,801.85	300,812.14
三项费用	4,715,872.45	3,183,637.90
合计	4,806,674.30	3,484,450.04

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行结构性存款本金	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行大额存单	20,000,000.00	
购买银行结构性存款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
公司员工归还借款	1,301,909.28	
合计	1,301,909.28	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的重要的与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还银行借款	13,603,290.00	
合计	13,603,290.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的租金	379,000.00	473,000.00
合计	379,000.00	473,000.00

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,944,221.85	23,973,964.52
加: 资产减值准备	1,561,678.42	40,798.19
信用减值准备	306,906.76	1,719,572.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,620,866.74	2,692,962.66
使用权资产折旧	412,832.16	349,339.66
无形资产摊销	130,921.48	49,490.81
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	756.89	110,744.27
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	795,847.05	1,182,218.34
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-92,210.23	-401,025.39
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-18,835,959.69	-2,503,266.57
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-28,712,364.81	-52,872,171.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	67,450,026.37	76,150,816.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,583,522.99	50,493,445.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	2023 年度	2022 年度
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,266,227.64	12,523,177.82
减：现金的期初余额	12,523,177.82	5,041,928.32
加：现金等价物的期末余额	959,549.18	451,943.87
减：现金等价物的期初余额	451,943.87	13,430.72
现金及现金等价物净增加额	12,250,655.13	7,919,762.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	24,266,227.64	12,523,177.82
其中：库存现金	12,060.00	8,525.00
可随时用于支付的银行存款	24,254,167.64	12,514,652.82
二、现金等价物	959,549.18	451,943.87
其中：微信、支付宝余额	959,549.18	451,943.87
三、期末现金及现金等价物余额	25,225,776.82	12,975,121.69

六、在其他主体中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
洛阳开云新能源有限公司	5000 万人民币	洛阳市	洛阳市	电力、热力生产和供应业	100.00		设立
沁阳市开云供电有限公司	10000 万人民币	沁阳市	沁阳市	电力、热力生产和供应业	100.00		设立

七、关联方及关联交易**1、本企业最终控制方**

本公司无母公司，本公司法定代表人为杨敬善，截止 2023 年 12 月 31 日，其持有公司 79.08% 的股权，为公司第一大股东及董事长，为公司实际控制人。

本企业最终控制方为杨敬善与刘瑜夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘燕平	董事、总经理、持有本公司 0.10% 的股权。

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李燕	董事、董事会秘书。
刘丽莉	董事、持有本公司 0.20%的股权。
冯涛	监事会主席。
孙海峰	监事、持有本公司 0.20%的股权。
胡宇锋	监事。
张静	财务负责人。
杨素梅	报告期内担任董事，持有本公司 0.10%的股权，于 2023 年去世。
周鹏	报告期内担任公司监事会主席，于 2023 年 12 月离任，持有本公司 0.40%的股权。
王东骄	报告期内担任董事，于 2023 年 12 月离任，持有本公司 0.20%的股权。
洛阳红乙谷商贸有限公司	董事、董事会秘书李燕担任财务负责人的企业。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
周鹏	车辆		127,475.73

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨敬善	24,000,000.00	2019 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	是
刘瑜	24,000,000.00	2019 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	是

(3) 关联方资金拆借

报告期内向关联方拆出资金：

2023 年 12 月 31 日

借款人	出借人	2022 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收回	2023 年 12 月 31 日
刘瑜	润奥供电公司		1,200,000.00	1,200,000.00	
刘丽莉	润奥供电公司		50,000.00	50,000.00	
胡宇锋	润奥供电公司	7,645.00	20,000.00	27,645.00	

2022 年 12 月 31 日

借款人	出借人	2021 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收回	2022 年 12 月 31 日
胡宇锋	润奥供电公司	7,645.00			7,645.00

报告期内向关联方拆入资金：

2022 年 12 月 31 日

借款人	出借人	2021 年 12 月 31 日	本期拆入	本期收回	2022 年 12 月 31 日
润奥供电公司	刘瑜	180,000.00	120,000.00	300,000.00	

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡宇锋			7,645.00	764.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额		账面余额	
其他应付款	张静				237.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	14,775,032.32	19,817,463.90
1 至 2 年	5,658,212.08	537,935.94
2 至 3 年	435,500.00	
5 年以上	4,115,523.56	4,115,523.56
合计	24,984,267.96	24,470,923.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,984,267.96	100.00	5,550,746.39	22.22	19,433,521.57
其中：组合 1	24,984,267.96	100.00	5,550,746.39	22.22	19,433,521.57
合计	24,984,267.96	100.00	5,550,746.39	22.22	19,433,521.57

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,470,923.40	100.00	5,160,190.35	21.09	19,310,733.05
其中：组合 1	24,470,923.40	100.00	5,160,190.35	21.09	19,310,733.05
合计	24,470,923.40	100.00	5,160,190.35	21.09	19,310,733.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	14,775,032.32	738,751.62	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	5,658,212.08	565,821.21	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	435,500.00	130,650.00	30.00
5 年以上	4,115,523.56	4,115,523.56	100.00
合计	24,984,267.96	5,550,746.39	

续

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	19,817,463.90	990,873.20	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	537,935.94	53,793.59	10.00
5 年以上	4,115,523.56	4,115,523.56	100.00
合计	24,470,923.40	5,160,190.35	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	5,160,190.35	390,556.04				5,550,746.39
合计	5,160,190.35	390,556.04				5,550,746.39

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	上期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	3,647,824.22	1,512,366.13				5,160,190.35
合计	3,647,824.22	1,512,366.13				5,160,190.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款和合同 资产坏账准备期 末余额
洛阳古城机械有限公司	10,370,362.31		10,370,362.31	40.09	518,518.12
洛阳国龙置业有限公司	4,061,723.56		4,061,723.56	15.70	4,061,723.56
河南省安装集团有限责任公司	3,964,661.53	743,763.80	4,708,425.33	18.20	470,842.53
洛阳高新区丰李片区开发建设 指挥部	963,155.51		963,155.51	3.72	95,835.30
沁阳市沁北投资开发有限公司	740,000.00		740,000.00	2.86	74,000.00
合计	20,099,902.91	743,763.80	20,843,666.71	80.57	5,220,919.51

(续)

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款和合同 资产坏账准备 期末余额
洛阳古城机械有限公司	11,735,397.60		11,735,397.60	46.41	586,769.88
洛阳国龙置业有限公司	4,061,723.56		4,061,723.56	16.06	4,061,723.56
河南省安装集团有限责任公司	3,964,661.53	743,763.80	4,708,425.33	18.62	235,421.27
洛阳高新区丰李片区开发建设 指挥部	953,550.55		953,550.55	3.77	47,677.53
沁阳市沁北投资开发有限公司	717,800.00	22,200.00	740,000.00	2.93	37,000.00
合计	21,433,133.24	765,963.80	22,199,097.04	87.79	4,968,592.24

2、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利		
其他应收款	12,450.00	19,355.50
合计	12,450.00	19,355.50

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		12,500.00
1 至 2 年（含 2 年）	12,500.00	7,645.00
5 年以上	630,000.00	630,000.00
合计	642,500.00	650,145.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	610,000.00	610,000.00
押金	20,500.00	20,500.00
借款		7,645.00
往来款	12,000.00	12,000.00
合计	642,500.00	650,145.00

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	642,500.00	100.00	630,050.00	98.06	12,450.00
其中：组合 1	630,500.00	98.13	630,050.00	99.93	450.00
组合 3	12,000.00	1.87			12,000.00
合计	642,500.00	100.00	630,050.00	98.06	12,450.00

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	650,145.00	100.00	630,789.50	97.02	19,355.50
其中：组合 1	638,145.00	98.15	630,789.50	98.85	7,355.50
组合 3	12,000.00	1.85			12,000.00
合计	650,145.00	100.00	630,789.50	97.02	19,355.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年（含 2 年）	500.00	50.00	10.00
5 年以上	630,000.00	630,000.00	100.00
合计	630,500.00	630,050.00	

（续）

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	500.00	25.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	7,645.00	764.50	10.00
5 年以上	630,000.00	630,000.00	100.00
合计	638,145.00	630,789.50	

4) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	630,789.50			630,789.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-739.50			-739.50

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	630,050.00			630,050.00

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	506,492.61			506,492.61
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,296.89			124,296.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	630,789.50			630,789.50

5) 坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	630,789.50	-739.50				630,050.00
合计	630,789.50	-739.50				630,050.00

续

类别	2021 年 12 月 31 日	上期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	506,492.61	124,296.89				630,789.50
合计	506,492.61	124,296.89				630,789.50

5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳国龙置业有限公司	保证金	610,000.00	5 年以上	94.94	610,000.00
合计		610,000.00		94.94	610,000.00

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳国龙置业有限公司	保证金	610,000.00	5 年以上	93.83	610,000.00
合计		610,000.00		93.83	610,000.00

3、长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	26,689,000.00		26,689,000.00	23,999,000.00		23,999,000.00
合计	26,689,000.00		26,689,000.00	23,999,000.00		23,999,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	减值准备 期初余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沁阳市开云供电有限公司	23,999,000.00		2,690,000.00					26,689,000.00
合计	23,999,000.00		2,690,000.00					26,689,000.00

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	减值准备 期初余额	上期期增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沁阳市开云供电有限公司	23,999,000.00							23,999,000.00
合计	23,999,000.00							23,999,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,763,895.95	139,776,641.61	161,154,662.76	121,944,006.41
其他业务	820.04	820.04	10,363.27	10,363.27
合计	171,764,715.99	139,777,461.65	161,165,026.03	121,954,369.68

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
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	-25,655.32	-110,744.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,738.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	323,178.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,571.85	-300,812.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	55,922.43	-102,889.10
少数股东权益影响额（税后）		

项目	2023 年度	2022 年度
合计	167,767.25	-308,667.31

2、净资产收益率及每股收益

2023 年度			
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	19.45	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.17	0.24	0.24

（续）

2022 年度			
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	55.72	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.44	0.49	0.49

润奥供电股份有限公司（公章）

二〇二四年六月二十日





营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业

王晖

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013 年 04 月 23 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

名称 类型 经营范围
再次复印无效



审查企业财务报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



2024

山东奥德电股份有限公司挂牌使用 登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称:

和信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

王晖

主任会计师:

经营场所:

济南市历下区文化东路55号

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

37010001

批准执业文号:

鲁财会协字(2000)63号

批准执业日期:

2000-07-29



7x供润奥快电股份有限公司控牌使用

发证机关:



中华人民共和国财政部制

证书序号: 0011555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



您当前位置: 首页 > 从事证券服务业务会计师事务所备案名录

从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划	山东省	执业证书编号		事务所名称	和信会计师事务所
事务所状态	---请选择---	注册数量(人)	至	组织形式	---请选择---
查询					

行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本 (万元)	主任会计师/首席合伙人	批准执业
山东省	37010001	和信会计师事务所	(特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1505	王晖

仅做询奥7体电股份有限公司挂牌使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CPA 协会
年检专用章

证书编号: 110001629949
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
发证日期: 2013 年 12 月 9 日

2020年3月30日

4 5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 刘方微
Full name: 刘方微
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1985-11-23
Date of birth: 1985-11-23
工作单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
Working unit: 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
身份证号码: 41032919851123408x
Identity card No.: 41032919851123408x

6 7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

和信会计师事务所(特殊普通合伙)
1027

2021年6月30日

8

7x 快润奥决电股份有公同拉牌使用



年 月 日
/ /

7x7x7 鋼圈 低電股份有限公司 招牌使用