

合利股份  
HONEY

合利股份

NEEQ : 873560

安徽合利电气股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 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廖玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）廖玲玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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 会计数据和经营情况 .....6

第三节 重大事件 .....16

第四节 股份变动及股东情况 .....22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....24

第六节 财务会计报告 .....27

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....93

附件 II 融资情况 .....93

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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             |   | 合肥合利能源科技有限公司                                                     |
| 中晴开源             | 指 | 安徽中晴开源股权管理中心（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、财务负责人、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 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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       | 集合竞价交易                                                                              | 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         | 童利烜                                                                                 | 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           | AHZHENGRI@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            | http://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开发区南四路 66 号                                                              |                |                                                           |
| 注册资本（元）         | 35,000,000                                                                          | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                                         |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 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

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                                   |
| “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                    | 23,959,036.04 | 33,480,563.65 | -28.44% |
| 毛利率%                    | 21.64%        | 24.34%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | -3,450,613.33 | 5,454,786.80  | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,475,492.85 | 621,202.33    | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌     | -8.50%        | 11.57%        | -       |

|                                          |                |                |              |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 公司股东的净利润计算)                              |                |                |              |
| 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) | -8.56%         | 1.32%          | -            |
| 基本每股收益                                   | -0.10          | 0.18           | -155.56%     |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 115,380,480.10 | 118,491,561.18 | -2.63%       |
| 负债总计                                     | 76,502,477.30  | 76,162,945.05  | 0.45%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 38,878,002.80  | 42,328,616.13  | -8.15%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.11           | 1.21           | -8.26%       |
| 资产负债率% (母公司)                             | 0%             | 0%             | -            |
| 资产负债率% (合并)                              | 66.30%         | 64.28%         | -            |
| 流动比率                                     | 1.17           | 1.22           | -            |
| 利息保障倍数                                   | -3.25          | -0.29          | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 4,377,389.95   | 2,846,064.16   | 53.81%       |
| 应收账款周转率                                  | 0.40           | 0.46           | -            |
| 存货周转率                                    | 1.65           | 2.80           | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | -2.63%         | -6.06%         | -            |
| 营业收入增长率%                                 | -28.44%        | -40.03%        | -            |
| 净利润增长率%                                  | -163.26%       | 6.96%          | -            |

### 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   | 3,544,625.51  | 3.07%    | 3,775,388.65  | 3.19%    | -6.11%  |
| 应收票据   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款   | 58,016,950.38 | 50.28%   | 63,013,509.71 | 53.18%   | -7.93%  |
| 存货     | 17,220,544.23 | 14.93%   | 11,831,246.43 | 9.98%    | 45.55%  |
| 应收账款融资 | 2,250,276.00  | 1.95%    | 4,105,716.36  | 3.46%    | -45.19% |
| 预付账款   | 2,424,465.58  | 2.10%    | 5,207,947.13  | 4.40%    | -53.45% |
| 其他应收款  | 1,732,206.78  | 1.50%    | 767,860.34    | 0.65%    | 125.59% |
| 固定资产   | 19,812,360.19 | 17.17%   | 20,222,432.71 | 17.07%   | -2.03%  |



|             |               |        |               |        |         |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 无形资产        | 2,506,735.83  | 2.17%  | 2,530,484.12  | 2.14%  | -0.94%  |
| 开发支出        | 1,333,392.08  | 1.16%  | 0             | -      | -       |
| 短期借款        | 35,990,000.00 | 31.19% | 40,044,943.05 | 33.80% | -10.13% |
| 应付账款        | 22,976,444.80 | 19.91% | 24,890,678.61 | 21.01% | -7.69%  |
| 合同负债        | 7,264,082.76  | 6.30%  | 2,886,590.39  | 2.44%  | 151.65% |
| 应交税费        | 381,192.47    | 0.33%  | 235,261.95    | 0.20%  | 62.03%  |
| 其他应付款       | 1,698,779.85  | 1.47%  | 2,645,948.43  | 2.23%  | -35.80% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,153,350.04  | 1.87%  | 0             | -      | -       |

## 项目重大变动原因

1. 存货：本期期末余额17,220,544.23元，较上年期末增加45.55%，主要系报告期末为提高公司产品市场份额，保证客户订单需求，增加原材料及产成品库存。
2. 应收账款融资：本期期末余额2,250,276.00元，较上年期末减少45.19%，主要系报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据减少。
3. 预付账款：本期期末余额2,424,465.58元，较上年期末减少53.45%，主要系报告期内取得常合作供应商信任，协商改变支付方式由预付款改为货到付款。
4. 其他应收款：本期期末余额1,732,206.78元，较上年期末增加125.59%，主要系报告期内增加厂房租赁收入，承租方暂未支付租金，以及为新增销售订单业务支付的履约保证金。
5. 开发支出：本期期末余额1,333,392.08元，主要系报告期内企业为应对市场对需求产品的不断变化，研发新的产品以满足市场需求，产生的研发人员人工、材料等相关投入。
6. 短期借款：本期期末余额35,990,000.00元，较上年期末减少10.13%，主要系报告期内短期借款到期，已按时归还。
7. 合同负债：本期期末余额7,264,082.76元，较上年期末增加151.65%，主要系报告期内新增的销售订单业务提前开具增值税专用发票，待发货合同履行完成后转为营业收入。
8. 应交税费：本期期末余额381,192.47元，较上年期末增加62.03%，主要系报告期内合同负债增加，提前预缴税款。
9. 其他应付款：本期期末余额1,698,779.85元，较上年期末减少35.8%，主要系报告期内公司经营状况良好，及时偿还应付款项。
10. 一年内到期的非流动负债：本期期末余额2,153,350.04元，主要系报告期内新增一笔融资租赁借款业务。

## （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<br>金额变动比例% |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|       | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 23,959,036.04 | -             | 33,480,563.65 | -             | -28.44%            |
| 营业成本  | 18,774,987.87 | 78.36%        | 25,331,740.99 | 75.66%        | -25.88%            |
| 毛利率   | 21.64%        | -             | 24.34%        | -             | -                  |
| 税金及附加 | 331,517.75    | 1.38%         | 304,894.51    | 0.91%         | 8.73%              |
| 销售费用  | 1,803,311.94  | 7.53%         | 1,436,292.91  | 4.29%         | 25.55%             |
| 管理费用  | 4,310,410.10  | 17.99%        | 4,102,375.20  | 12.25%        | 5.07%              |
| 研发费用  | 1,213,210.33  | 5.06%         | 1,703,800.53  | 5.09%         | -28.79%            |
| 财务费用  | 810,571.79    | 3.38%         | 738,349.83    | 2.21%         | 9.78%              |
| 其他收益  | 159,547.15    | 0.67%         | 5,678,267.03  | 16.96%        | -97.19%            |
| 营业利润  | -3,314,012.27 | -             | 6,343,127.75  | 18.95%        | -                  |
| 营业外收入 | 6,242.37      | 0.03%         | 3,486.94      | 0.01%         | 79.02%             |
| 净利润   | -3,450,613.33 | -             | 5,454,786.80  | 16.29%        | -                  |

项目重大变动原因

|                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 营业收入和营业成本：本期营业收入为23,959,036.04元，较上年同期减少28.44%，主要系报告期内企业所处市场环境产品需求量减少、竞争加剧致销售订单减少，本期营业成本相应减少。                  |
| 2. 净利润：本期净利润为-3,450,613.33元，较上年同期减少163.26%，主要系报告期内行业经济环境、行业竞争态势等因素影响导致营业收入减少，成本费用增加，且公司上期收到增值税和企业所得税留成与基础设施建设奖励。 |
| 3. 其他收益：本期其他收益为159,547.15元，较上年同期减少97.19%，主要系上年同期存在税收补助奖励和基础设施建设奖励，本期无相关业务发生。                                     |

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 | 23,543,934.73 | 32,806,581.37 | -28.23% |
| 其他业务收入 | 415,101.31    | 673,982.28    | -38.41% |
| 主营业务成本 | 18,682,916.05 | 24,849,327.17 | -24.82% |
| 其他业务成本 | 92,071.82     | 482,413.82    | -80.91% |

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<br>增减% | 营业成本比上年同期<br>增减% | 毛利率比上年同期<br>增减 |
|-------|------|------|------|------------------|------------------|----------------|
|-------|------|------|------|------------------|------------------|----------------|

|      |               |               |        |         |         |         |
|------|---------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 安装工程 | 2,131,981.07  | 1,865,928.47  | 12.48% | -84.23% | -85.53% | 171.3%  |
| 产品销售 | 21,411,953.66 | 16,816,987.58 | 21.46% | 7.25%   | 35.21%  | -43.08% |
| 其他   | 415,101.31    | 92,071.82     | 77.82% | -       | -       | -       |

#### 按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

#### 收入构成变动的原因

报告期内受行业经济环境、市场波动情况、宏观经济形势等综合因素影响，安装工程类相关业务收入下降明显，产品销售类业务较上年同期虽有增加但涨幅不明显，公司将加大力度对省外及国内市场进行拓展。其他类业务主要为本报告期内新增的厂房租赁收入，上年同期未发生此类业务。

### （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 | 4,377,389.95  | 2,846,064.16 | 53.81%      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,364,587.49 | -7,000.00    | -33,679.82% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,243,565.60 | 2,436,267.69 | -192.09%    |

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 4,377,389.95 元，较上期增加 1,531,325.79 元，主要系报告期内公司通过有效的应收账款管理，减少坏账风险，加快应收账款回款速度，从而增加现金流入。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额为 -2,364,587.49 元，较上期减少了 2,357,587.49 元，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为-2,243,565.60 元，较上期减少 4,679,833.29 元，主要系报告期内归还到期借款。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本        | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|------|------|------|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 安徽   | 控股   | 输变   | 200,000,000 | 105,031,997.66 | 27,044,745.06 | 21,827,054.97 | -1,718,793.73 |

|               |       |                          |            |               |              |              |               |
|---------------|-------|--------------------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 正日电气有限公司      | 子公司   | 电设备、电气设备零部件、仪器仪表制造、加工、销售 |            |               |              |              |               |
| 安徽远晖电力开发有限公司  | 控股子公司 | 电力工程安装、设计、施工及维护          | 30,200,000 | 10,964,144.10 | 2,610,301.14 | 2,131,981.07 | -1,479,965.84 |
| 合肥固德曼能源科技有限公司 | 控股子公司 | 储能技术服务                   | 5,000,000  | 4,559,988.22  | 4,559,988.22 | 0            | -36.78        |

#### 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

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                   |
|---------------|----------------|---------------------------------|
| 合肥固德曼能源科技有限公司 | 购买             | 报告期内，公司未实际运营，未对整体生产经营和业绩产生明显变化。 |

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司自成立以来重视合法合规经营，始终保持诚信如一的态度，注重产品质量、按时履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益，用高品质的产品和优异的服务回报客户和社会。公司将社会责任意识融入到发展实践中，照章纳税、安全生产，积极承担社会责任，支持地区经济发展，尽全力做到对社会负责。

七、 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       | <p>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>                                                                                       |
| 实际控制人不当控制的风险 | <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</p> |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 宏观经济波动风险 | <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> |
| 市场竞争风险   | <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>                           |
| 安全生产风险   | <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</p>                                                                                                                                                                                                                        |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>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事故发生的可能性。</p>                    |
| 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) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □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 | 三. 二. (七) |
| 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

#### (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

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 2,057,896.84 | 5.29%     |
| 作为被告/被申请人 | -            | -         |
| 作为第三人     | -            | -         |
| 合计        | 2,057,896.84 | 5.29%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (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 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 3,796,831.97 | 2024年5月24日 | 2026年5月8日 | 连带   | 是                            | 已事前及时履行     |
| 总计 | -          | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 3,796,831.97 | -          | -         | -    | -                            | -           |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

|              |
|--------------|
| 所有担保合同正常履行中。 |
|--------------|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额         | 担保余额         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 4,000,000.00 | 3,796,831.97 |
| 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

（三） 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联 | 债务人是否为公司董 | 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 |
|-----|-----------|-----------|------|------|------|------|------|----------|---------|
|-----|-----------|-----------|------|------|------|------|------|----------|---------|

|              | 关系 | 事、监事及高级管理人员 | 起始日期        | 终止日期        |              |            |  |              |         |   |
|--------------|----|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|--|--------------|---------|---|
| 周雷电          | 无  | 否           | 2021年10月8日  |             | 30,000.00    | -          |  | 30,000.00    | 已事后补充履行 | 否 |
| 解正东          | 无  | 否           | 2024年2月9日   | 2024年12月31日 | 50,000.00    | 20,000.00  |  | 70,000.00    | 已事后补充履行 | 否 |
| 施海军          | 无  | 否           | 2020年1月20日  |             | 1,462,632.52 |            |  | 1,462,632.52 | 已事后补充履行 | 否 |
| 陆冬生          | 无  | 否           | 2021年5月6日   |             | 150,000.00   |            |  | 150,000.00   | 已事后补充履行 | 否 |
| 张杰           | 无  | 否           | 2024年1月8日   | 2024年12月31日 | -            | 600,000.00 |  | 600,000.00   | 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 |             | 317,900.00   |            |  | 317,900.00   | 已事后补充履行 | 否 |
| 合肥山人智能科技有限公司 | 无  | 否           | 2024年4月16日  | 2024年12月31日 | -            | 60,000.00  |  | 60,000.00    | 已事后补充履行 | 否 |
| 总计           | -  | -           | -           | -           | 2,010,532.52 | 680,000.00 |  | 2,690,532.52 | -       | - |

**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                     | -    | -             |
| 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                 |      | 1,041,161.11  |
| 提供担保                   |      | 36,990,000.00 |
| 委托理财                   |      |               |
| 关联租赁                   |      | 116,574.00    |
| 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   | 上期确认的租赁费   |
| 本公司          | 宋杰         | 办公楼          | 市场价        | 82,854.00  | 82,854.00  |
| 本公司          | 李璐璐        | 办公楼          | 市场价        | 33,720.00  | 33,720.00  |
| 合计           |            |              |            | 116,574.00 | 116,574.00 |
| 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 | 4,000,000.00 | 2024/05/31 | 2027/05/30 | 是          |
| 宋杰、李璐璐       | 安徽正日电气有限公司 | 8,000,000.00 | 2024/06/01 | 2027/05/31 | 是          |
| 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 | 3,000,000.00 | 2023/11/30 | 2026/11/30 | 否          |

|        | 司               |              |            |            |   |
|--------|-----------------|--------------|------------|------------|---|
| 宋杰     | 安徽正日电气有限公司      | 8,000,000.00 | 2024/1/16  | 2029/01/16 | 否 |
| 宋杰、李璐璐 | 安徽正日电气有限公司      | 4,000,000.00 | 2024/05/24 | 2026/05/08 | 否 |
| 宋杰、李璐璐 | 安徽正日电气有限公司      | 5,000,000.00 | 2024/10/26 | 2027/10/25 | 否 |
| 宋杰、李璐璐 | 广储（桐城）新能源科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2024/05/31 | 2027/05/31 | 否 |
| 宋杰、李璐璐 | 安徽正日电气有限公司      | 4,990,000.00 | 2024/03/28 | 2025/03/28 | 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    | 1,812,187.03 | -            | 1,020,000.00 | 792,187.03   |
| 李璐璐   | 269,760.00   | 1,041,161.11 | 1,041,161.11 | 269,760.00   |
| 合计    | 2,081,947.03 | 1,041,161.11 | 2,061,161.11 | 1,061,947.03 |

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

### （六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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  | 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  | 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         | 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。

#### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因    |
|-------|------|--------|---------------|----------|---------|
| 应收账款  | 流动资产 | 质押     | 1,787,590.00  | 1.55%    | 借款反担保质押 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 13,129,852.64 | 11.38%   | 借款抵押    |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 2,371,773.67  | 2.06%    | 借款抵押    |
| 总计    | -    | -      | 17,289,216.31 | 14.99%   | -       |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司受限资产事项是用于公司日常性经营借款的保证，未对公司日常经营活动产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 5,000,000  | 14.29% | 0    | 5,000,000  | 14.29% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,450,000  | 9.86%  | 0    | 3,450,000  | 9.86%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,450,000  | 9.86%  | 0    | 3,450,000  | 9.86%  |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 30,000,000 | 85.71% | 0    | 30,000,000 | 85.71% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,150,000 | 34.71% | 0    | 12,150,000 | 34.71% |
|                 | 董事、监事、高管      | 12,150,000 | 34.71% | 0    | 12,150,000 | 34.71% |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本             |               | 35,000,000 | —      | 0    | 35,000,000 | —      |
| 普通股股东人数         |               | 192        |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                       | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------------|------------|--------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 宋杰                         | 12,150,000 | 0      | 12,150,000 | 34.7143% | 12,150,000 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 安徽中晴开源股权<br>管理中心<br>(有限合伙) | 9,600,000  | 0      | 9,600,000  | 27.4286% | 9,600,000  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 安徽九月管理咨询<br>中(有限合伙)        | 4,800,000  | 0      | 4,800,000  | 13.7143% | 4,800,000  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 孙胜男                        | 3,450,000  | 0      | 3,450,000  | 9.8571%  | 3,450,000  |             | 0           | 0             |
| 5  | 王明志                        | 186,780    | 12,829 | 199,609    | 0.5703%  | 0          | 199,609     | 0           | 0             |
| 6  | 于保文                        | 171,700    | 0      | 171,700    | 0.4906%  | 0          | 171,700     | 0           | 0             |

|    |     |            |        |            |         |            |         |   |   |
|----|-----|------------|--------|------------|---------|------------|---------|---|---|
| 7  | 刘瓦利 | 150,282    | 0      | 150,282    | 0.4294% | 0          | 150,282 | 0 | 0 |
| 8  | 徐行洁 | 143,500    | 100    | 143,600    | 0.4103% | 0          | 143,600 | 0 | 0 |
| 9  | 雷元洁 | 74,674     | 45,238 | 119,912    | 0.3426% | 0          | 119,912 | 0 | 0 |
| 10 | 王昌峻 | 10,799     | 0      | 107,997    | 0.3086% | 0          | 107,997 | 0 | 0 |
| 合计 |     | 30,737,735 | —      | 30,893,100 | 88.27%  | 30,000,000 | 893,100 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√ 适用    □ 不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用    √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 12,150,000 | 0    | 12,150,000 | 34.7143%   |
| 李璐璐 | 董事           | 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%         |
| 童利烜 | 董事、董事会秘书     | 男  | 1991年5月  | 2024年8月15日 | 2026年5月30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%         |
| 廖玲玲 | 财务负责人        | 女  | 1992年2月  | 2024年7月30日 | 2026年5月30日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李艳  | 监事会主席、职工代表监事 | 女  | 1986年3月  | 2024年7月30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<br>5 月 | 2023 年 5<br>月 31 日 | 2026 年<br>5 月 30<br>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 |
|-----|--------------|------|--------------|------|
| 李璐璐 | 董事、董事会秘书     | 离任   | 董事           | 个人原因 |
| 占祥云 | 职工代表监事、监事会主席 | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 黄学李 | 董事、财务负责人     | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 叶胡曼 | 监事会主席、职工代表监事 | 离任   | 无            | 个人原因 |
| 李艳  | 出纳           | 新任   | 监事会主席、职工代表监事 | 选举   |
| 廖玲玲 | 财务经理         | 新任   | 财务负责人        | 新任命  |
| 童利烜 | 无            | 新任   | 董事、董事会秘书     | 新任命  |

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

童利烜, 男, 1991 年 5 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 本科学历。2015 年 7 月至 2015 年 10 月就职于安徽省航天信息科技有限公司, 任综合管理部职员。2016 年 1 月 至 2016 年 7 月就职于华普天健会计师事务所安徽分所, 担任审计助理。2017 年 3 月至 2020 年 1 月就职于上海互普信息技术股份有限公司, 任董事会秘书。2020 年 1 月至 2024 年 5 月就职于美兰股份, 任董事会秘书。2024 年 5 月至今就职于合利股份, 童利烜先生持有全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书、深圳证券交易所董秘资格证书。

廖玲玲, 女, 1992 年 2 月生, 本科学历, 中国国籍, 无境外永久居留权。2013 年 9 月至 2014 年 5 月, 就职于深圳铭锋达精密技术有限公司, 任财务助理; 2014 年 6 月至 2016 年 12 月, 就职于深

圳铭锋达精密技术有限公司，任会计；2017年2月至2021年10月，就职于湖北圣意达体育用品有限公司，任会计；2022年1月至今，就职于安徽正日电气有限公司，任会计。

李艳，女，1986年3月生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年2月至2014年2月，就职于安徽省铜陵市电信公司，任资源管理中心录入员工作；2019年5月至今，就职于安徽正日电气有限公司财务部任出纳。

### （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）基本情况

| 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    | 13   | 1    |      | 14   |
| 技术人员    | 12   | 14   |      | 26   |
| 生产人员    | 51   |      | 21   | 30   |
| 销售人员    | 10   |      | 6    | 4    |
| 行政人员    | 8    | 7    |      | 15   |
| 财务人员    | 5    | 2    |      | 7    |
| 员工总计    | 99   | 24   | 27   | 96   |

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024 年 6 月 30 日      | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一） | 3,544,625.51         | 3,775,388.65         |
| 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） | 58,016,950.38        | 63,013,509.71        |
| 应收款项融资        | 五、（三） | 2,250,276.00         | 4,105,716.36         |
| 预付款项          | 五、（四） | 2,424,465.58         | 5,207,947.13         |
| 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） | 1,732,206.78         | 767,860.34           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、（六） | 17,220,544.23        | 11,831,246.43        |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 合同资产          | 五、（七） | 158,357.86           | 229,436.35           |
| 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） | 2,024,530.64         | 2,146,914.68         |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>87,371,956.98</b> | <b>91,078,019.65</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |

|                |         |                |                |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 其他非流动金融资产      |         |                |                |
| 投资性房地产         |         |                |                |
| 固定资产           | 五、（九）   | 19,812,360.19  | 20,222,432.71  |
| 在建工程           | 五、（十）   | 9,732.00       |                |
| 生产性生物资产        |         |                |                |
| 油气资产           |         |                |                |
| 使用权资产          |         |                |                |
| 无形资产           | 五、（十一）  | 2,506,735.83   | 2,530,484.12   |
| 其中：数据资源        |         |                |                |
| 开发支出           | 五、（十二）  | 1,333,392.08   |                |
| 其中：数据资源        |         |                |                |
| 商誉             | 五、（十三）  | 1,493.78       |                |
| 长期待摊费用         | 五、（十四）  | 2,004,302.27   | 2,289,023.87   |
| 递延所得税资产        | 五、（十五）  | 701,745.97     | 732,839.83     |
| 其他非流动资产        | 五、（十六）  | 1,638,761.00   | 1,638,761.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 28,008,523.12  | 27,413,541.53  |
| <b>资产总计</b>    |         | 115,380,480.10 | 118,491,561.18 |
| <b>流动负债：</b>   |         |                |                |
| 短期借款           | 五、（十八）  | 35,990,000.00  | 40,044,943.05  |
| 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、（十九）  | 22,976,444.80  | 24,890,678.61  |
| 预收款项           |         |                |                |
| 合同负债           | 五、（二十）  | 7,264,082.76   | 2,886,590.39   |
| 卖出回购金融资产款      |         |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |         |                |                |
| 代理买卖证券款        |         |                |                |
| 代理承销证券款        |         |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、（二十一） | 857,732.20     | 789,024.84     |
| 应交税费           | 五、（二十二） | 381,192.47     | 235,261.95     |
| 其他应付款          | 五、（二十三） | 1,698,779.85   | 2,645,948.43   |
| 其中：应付利息        |         |                |                |
| 应付股利           |         |                |                |
| 应付手续费及佣金       |         |                |                |

|                |         |                      |                      |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 应付分保账款         |         |                      |                      |
| 持有待售负债         |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（二十四） | 2,153,350.04         |                      |
| 其他流动负债         | 五、（二十五） | 3,161,244.95         | 4,265,169.05         |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>74,482,827.07</b> | <b>75,757,616.32</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                      |                      |
| 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          | 五、（二十六） | 1,643,481.93         |                      |
| 长期应付职工薪酬       |         |                      |                      |
| 预计负债           |         |                      |                      |
| 递延收益           |         |                      |                      |
| 递延所得税负债        | 五、（十五）  | 376,168.30           | 405,328.73           |
| 其他非流动负债        |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |         | <b>2,019,650.23</b>  | <b>405,328.73</b>    |
| <b>负债合计</b>    |         | <b>76,502,477.30</b> | <b>76,162,945.05</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |         |                      |                      |
| 股本             | 五、（二十七） | 35,000,000.00        | 35,000,000.00        |
| 其他权益工具         |         |                      |                      |
| 其中：优先股         |         |                      |                      |
| 永续债            |         |                      |                      |
| 资本公积           | 五、（二十八） | 8,149,129.10         | 8,149,129.10         |
| 减：库存股          |         |                      |                      |
| 其他综合收益         |         |                      |                      |
| 专项储备           |         |                      |                      |
| 盈余公积           | 五、（二十九） | 301,182.71           | 301,182.71           |
| 一般风险准备         |         |                      |                      |
| 未分配利润          | 五、（三十）  | -4,572,309.01        | -1,121,695.68        |
| 归属于母公司所有者权益合计  |         | 38,878,002.80        | 42,328,616.13        |
| 少数股东权益         |         |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b> |         | <b>38,878,002.80</b> | <b>42,328,616.13</b> |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益合计 |  | 115,380,480.10 | 118,491,561.18 |
|------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：宋杰                      主管会计工作负责人：廖玲玲                      会计机构负责人：廖玲玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                 |                  |
| 货币资金        |        | 4,312.04        | 41,510.66        |
| 交易性金融资产     |        |                 |                  |
| 衍生金融资产      |        |                 |                  |
| 应收票据        |        |                 |                  |
| 应收账款        | 十二、（一） |                 |                  |
| 应收款项融资      |        |                 |                  |
| 预付款项        |        |                 |                  |
| 其他应收款       | 十二、（二） | 4,630,000.00    | 9,395,000.00     |
| 其中：应收利息     |        |                 |                  |
| 应收股利        |        |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |        |                 |                  |
| 存货          |        |                 |                  |
| 其中：数据资源     |        |                 |                  |
| 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      |        | 44,008.02       | 30,917.74        |
| 流动资产合计      |        | 4,678,320.06    | 9,467,428.40     |
| 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      | 十二、（三） | 40,965,183.54   | 36,405,183.54    |
| 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        |        |                 |                  |
| 其中：数据资源     |        |                 |                  |
| 开发支出        |        |                 |                  |
| 其中：数据资源     |        |                 |                  |

|             |  |               |               |
|-------------|--|---------------|---------------|
| 商誉          |  |               |               |
| 长期待摊费用      |  |               |               |
| 递延所得税资产     |  | 4,805.47      | 4,805.47      |
| 其他非流动资产     |  |               |               |
| 非流动资产合计     |  | 40,973,815.50 | 36,413,815.50 |
| 资产总计        |  | 45,652,135.56 | 45,881,243.90 |
| 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        |  |               |               |
| 合同负债        |  |               |               |
| 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        |  |               |               |
| 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：      |  |               |               |
| 股本          |  | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 其他权益工具      |  |               |               |
| 其中：优先股      |  |               |               |
| 永续债         |  |               |               |

|            |  |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|
| 资本公积       |  | 9,788,594.98  | 9,788,594.98  |
| 减：库存股      |  |               |               |
| 其他综合收益     |  |               |               |
| 专项储备       |  |               |               |
| 盈余公积       |  | 137,236.12    | 137,236.12    |
| 一般风险准备     |  |               |               |
| 未分配利润      |  | 726,304.46    | 954,162.80    |
| 所有者权益合计    |  | 45,652,135.56 | 45,879,993.90 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 45,652,135.56 | 45,881,243.90 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注      | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     |         | 23,959,036.04 | 33,480,563.65 |
| 其中：营业收入     | 五、（三十一） | 23,959,036.04 | 33,480,563.65 |
| 利息收入        |         |               |               |
| 已赚保费        |         |               |               |
| 手续费及佣金收入    |         |               |               |
| 二、营业总成本     |         | 27,244,009.78 | 33,617,453.97 |
| 其中：营业成本     | 五、（三十一） | 18,774,987.87 | 25,331,740.99 |
| 利息支出        |         |               |               |
| 手续费及佣金支出    |         |               |               |
| 退保金         |         |               |               |
| 赔付支出净额      |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额 |         |               |               |
| 保单红利支出      |         |               |               |
| 分保费用        |         |               |               |
| 税金及附加       | 五、（三十二） | 331,517.75    | 304,894.51    |
| 销售费用        | 五、（三十三） | 1,803,311.94  | 1,436,292.91  |
| 管理费用        | 五、（三十四） | 4,310,410.10  | 4,102,375.20  |
| 研发费用        | 五、（三十五） | 1,213,210.33  | 1,703,800.53  |
| 财务费用        | 五、（三十六） | 810,571.79    | 738,349.83    |



|                               |         |                      |                     |
|-------------------------------|---------|----------------------|---------------------|
| 其中：利息费用                       |         | 811,397.57           | 741,063.76          |
| 利息收入                          |         | 3,893.64             | 9,561.41            |
| 加：其他收益                        | 五、（三十七） | 159,547.15           | 5,678,267.03        |
| 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（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、（三十八） | -165,227.56          | 222,503.45          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十九） | -23,358.12           | 579,247.59          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                      |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-3,314,012.27</b> | <b>6,343,127.75</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十）  | 6,242.37             | 3,486.94            |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十一） | 140,910.00           | 59.48               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-3,448,679.90</b> | <b>6,346,555.21</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、（四十二） | 1,933.43             | 891,768.41          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-3,450,613.33</b> | <b>5,454,786.80</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |                      |                     |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -                    | -                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -3,450,613.33        | 5,454,786.80        |
| 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              |         | -3,450,613.33        | 5,454,786.80        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                      |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |                      |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                      |                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |         |                      |                     |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |                      |                     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |         |                      |                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |         |                      |                     |
| （5）其他                         |         |                      |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |         |                      |                     |

|                         |  |               |              |
|-------------------------|--|---------------|--------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |              |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |              |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |              |
| (7) 其他                  |  |               |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -3,450,613.33 | 5,454,786.80 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -3,450,613.33 | 5,454,786.80 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.10         | 0.18         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.10         | 0.18         |

法定代表人：宋杰                      主管会计工作负责人：廖玲玲                      会计机构负责人：廖玲玲

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    |              |              |
| 减：营业成本                        |    |              |              |
| 税金及附加                         |    |              |              |
| 销售费用                          |    | 227,088.91   | 453,945.73   |
| 管理费用                          |    |              |              |
| 研发费用                          |    |              |              |
| 财务费用                          |    | 769.43       | 1,491.78     |
| 其中：利息费用                       |    |              |              |
| 利息收入                          |    | 115.57       | 51.41        |
| 加：其他收益                        |    |              |              |
| 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（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）             |    |              | -21,121.87   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |              |              |

|                            |  |             |             |
|----------------------------|--|-------------|-------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |             |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -227,858.34 | -476,559.38 |
| 加：营业外收入                    |  |             |             |
| 减：营业外支出                    |  |             |             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -227,858.34 | -476,559.38 |
| 减：所得税费用                    |  |             |             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -227,858.34 | -476,559.38 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -227,858.34 | -476,559.38 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |             |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |             |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |             |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |             |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |             |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |             |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |             |             |
| 5. 其他                      |  |             |             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |             |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |             |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |             |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |             |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |             |             |
| 5. 现金流量套期储备                |  |             |             |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |             |             |
| 7. 其他                      |  |             |             |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -227,858.34 | -476,559.38 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |             |             |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |             |             |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |             |             |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 30,583,921.27 | 47,963,042.06 |
| 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                   |         |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 522,164.82    | 10,239,617.04 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 31,106,086.09 | 58,202,659.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 16,636,413.22 | 37,186,138.67 |
| 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           |         | 5,188,391.57  | 6,220,875.49  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,063,149.61  | 4,254,771.05  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 3,840,741.74  | 7,694,809.73  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 26,728,696.14 | 55,356,594.94 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 4,377,389.95  | 2,846,064.16  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 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            | 五、（四十三） | 22,374.22     |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 22,374.22     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 2,386,961.71  | 7,000.00      |
| 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            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 2,386,961.71  | 7,000.00      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -2,364,587.49 | -7,000.00     |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 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                 |         | 20,790,000.00 | 28,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十三） | 5,041,161.11  | 7,646,254.56  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 25,831,161.11 | 45,646,254.56 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 24,999,000.00 | 28,001,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 811,397.57    | 10,995,672.37 |
| 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、（四十三） | 2,264,329.14  | 4,213,314.50  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 28,074,726.71 | 43,209,986.87 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -2,243,565.60 | 2,436,267.69  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -230,763.14   | 5,275,331.85  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 3,775,388.65  | 3,361,698.95  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 3,544,625.51  | 8,637,030.80  |

法定代表人：宋杰
 主管会计工作负责人：廖玲玲
 会计机构负责人：廖玲玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |              |               |
| 收到的税费返还                   |    |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,765,115.57 | 595,051.41    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 6,765,115.57 | 595,051.41    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |              | 23,007.51     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    |              |               |
| 支付的各项税费                   |    | 1,250.00     |               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,241,064.19 | 10,455,488.92 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 2,242,314.19 | 10,478,496.43 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 4,522,801.38 | -9,883,445.02 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |              | 10,050,000.00 |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               | 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                   |  | 4,560,000.00  |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,560,000.00 | 10,050,000.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               | 10,200,000.00 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | -200,000.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -37,198.62    | -33,445.02    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 41,510.66     | 39,514.93     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,312.04      | 6,069.91      |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引                         |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 详见附注六、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |                            |

#### 附注事项索引说明

本期合并范围发生变化, 详见附注六、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 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2024年6月30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2024年6月30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   |
| 3  | 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   |
| 4  | 孙胜男                | 3,450,000.00  | 3,450,000.00           | 9.86    | 货币   |
| 5  | 王明志                | 199,609       | 199,609                | 0.57    | 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                | 143600.00     | 143,600.00             | 0.41    | 货币   |
| 9  | 雷元洁                | 119,912       | 119,912                | 0.34    | 货币   |
| 10 | 王昌峻                | 107997        | 107997,                | 0.31    | 货币   |
| 11 | 其他                 | 4106900.00    | 4106900.004,134,629.00 | 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2024年半年度财务报表及附注经本公司董事会于2024年8月26日审议通过。

二、 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。

三、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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1 月-6 月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≥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，其余额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够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                                  |
|------------|------------------------------------------|
| 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。

### 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所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<br>(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、无形资产的后继计量

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） 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。

## 四、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%        |    |

| 税目      | 纳税（费）基础 | 税（费）率   | 备注 |
|---------|---------|---------|----|
| 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

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报告期内按 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。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 19,710.75    | 21,810.13    |
| 银行存款          | 3,524,914.76 | 3,753,578.52 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合计            | 3,544,625.51 | 3,775,388.65 |
| 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<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提预期信用损失 |               |           |              |             |               |
| 按组合计提预期信用损失 | 64,078,672.99 | 100.00    | 6,061,722.61 | 9.46        | 58,016,950.38 |
| 其中：账龄组合     | 64,078,672.99 | 100.00    | 6,061,722.61 | 9.46        | 58,016,950.38 |
| 合计          | 64,078,672.99 | 100.00    | 6,061,722.61 | 9.46        | 58,016,950.38 |

（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 | 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 |

## 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   | 36,203,343.41 | 5.00       | 1,810,167.17 | 42,493,412.66 | 5.00       | 2,124,670.63 |
| 1 至 2 年 | 23,828,190.14 | 10.00      | 2,382,819.01 | 21,481,364.40 | 10.00      | 2,148,136.44 |
| 2 至 3 年 | 1,989,677.31  | 30.00      | 596,903.19   | 4,438,525.34  | 30.00      | 1,331,557.61 |
| 3 至 4 年 | 1,455,130.96  | 50.00      | 727,565.48   | 308,742.77    | 50.00      | 154,371.39   |
| 4 至 5 年 | 290,317.03    | 80.00      | 232,253.62   | 251,003.03    | 80.00      | 200,802.42   |
| 5 年以上   | 312,014.14    | 100.00     | 312,014.14   | 169,884.69    | 100.00     | 169,884.69   |
| 合计      | 64,078,672.99 |            | 6,061,722.61 | 69,142,932.89 |            | 6,129,423.18 |

## 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    | 6,129,423.18 |
| 本期计提    |              |
| 本期收回或转回 | 67,700.57    |
| 本期核销    |              |
| 期末余额    | 6,061,722.61 |

## 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(%) |
|-------------------|--------|--------------|------------|--------------|
| 国网智联电商有限公司        | 非关联方   | 7,348,139.71 | 423,229.31 | 11.47        |
| 安庆横江集团有限责任公司桐城分公司 | 非关联方   | 6,735,101.21 | 468,710.90 | 10.51        |
| 安徽水利嘉和机电设备安装有限公司  | 非关联方   | 5,719,400.00 | 330,812.16 | 8.93         |

|                 |      |               |              |       |
|-----------------|------|---------------|--------------|-------|
| 合肥电力安装有限公司长丰分公司 | 非关联方 | 3,688,185.00  | 185,488.50   | 5.76  |
| 霍邱碧桂园房地产开发有限公司  | 非关联方 | 2,606,027.11  | 260,602.71   | 4.06  |
| 合计              |      | 26,096,853.03 | 1,668,843.58 | 40.73 |

### （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 | 2,250,276.00 | 4,105,716.36 |
| 合 计  | 2,250,276.00 | 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 | 3,703,717.00 | 2,250,276.00 |
| 合 计    | 3,703,717.00 | 2,250,276.00 |

### （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） | 2,414,465.58 | 99.59 | 5,207,947.13 | 100.00 |
| 1-2年      | 10,000.00    | 0.41  |              |        |
| 合计        | 2,424,465.58 |       | 5,207,947.13 |        |

#### 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 | 1,732,206.78 | 767,860.34 |
| 合计     | 1,732,206.78 | 767,860.34 |

#### 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   | 580,816.93   | 467,658.00   |
| 单位往来及备用金 | 479,192.84   | 410,317.20   |
| 借款       | 2,690,532.52 | 1,675,292.52 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,750,542.29 | 2,553,267.72 |
|----|--------------|--------------|

(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   | 1,385,271.77 | 5.00       | 66,263.59    | 237,997.20   | 5.00       | 11,899.86    |
| 1 至 2 年 | 50,000.00    | 10.00      | 5,000.00     | 265,250.00   | 10.00      | 26,525.00    |
| 2 至 3 年 | 265,250.00   | 30.00      | 79,575.00    | 352,900.00   | 30.00      | 105,870.00   |
| 3 至 4 年 | 352,900.00   | 50.00      | 176,450.00   | 1,197,431.23 | 98.73      | 1,182,247.23 |
| 4 至 5 年 | 1,197,431.23 | 99.49      | 1,191,357.63 | 499,689.29   | 91.83      | 458,865.29   |
| 5 年以上   | 499,689.29   | 100.00     | 499,689.29   |              |            |              |
| 合计      | 3,750,542.29 |            | 2,018,335.51 | 2,553,267.72 |            | 1,785,407.38 |

(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         | 322,774.86     | 1,462,632.52         |                      | 1,785,407.38 |
| 期初余额在本期重新评估后 |                |                      |                      |              |
| 本期计提         | 232,928.13     |                      |                      | 232,928.13   |
| 本期转回         |                |                      |                      |              |
| 本期转销         |                |                      |                      |              |
| 本期核销         |                |                      |                      |              |
| 其他变动         |                |                      |                      |              |
| 期末余额         | 555,702.99     | 1,462,632.52         |                      | 2,018,335.51 |

(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            | 借款     | 1,462,632.52 | 4-5 年、5 年以上 | 39.00               | 1,462,632.52 |
| 张杰             | 借款     | 600,000.00   | 1 年以内       | 16.00               | 30,000.00    |
| 创能电力设计有限公司     | 往来款    | 317,900.00   | 3-4 年       | 8.48                | 158,950.00   |
| 万创(安徽)电气科技有限公司 | 押金或保证金 | 420,000.00   | 1 年以内       | 11.20               | 21,000.00    |

|                |        |              |       |       |              |
|----------------|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 安徽水利开发<br>有限公司 | 押金或保证金 | 200,000.00   | 2-3 年 | 5.32  | 60,000.00    |
| 合计             |        | 3,000,532.52 |       | 80.00 | 1,732,582.52 |

#### (六) 存货

| 项目   | 期末余额          |                         |               | 期初余额          |                         |               |
|------|---------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备/合<br>同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/合<br>同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 5,490,087.21  |                         | 5,490,087.21  | 2,548,887.17  |                         | 2,548,887.17  |
| 在产品  | 173,075.12    |                         | 173,075.12    | 215,237.29    |                         | 215,237.29    |
| 库存商品 | 1,579,374.95  |                         | 1,579,374.95  | 4,430,993.49  |                         | 4,430,993.49  |
| 发出商品 | 9,978,006.95  |                         | 9,978,006.95  | 4,636,128.48  |                         | 4,636,128.48  |
| 合计   | 17,220,544.23 |                         | 17,220,544.23 | 11,831,246.43 |                         | 11,831,246.43 |

#### (七) 合同资产

##### 1、分类

| 项目                    | 期末余额       |           |            | 期初余额       |           |            |
|-----------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|                       | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       |
| 工程承包项目                | 217,796.15 | 59,438.29 | 158,357.86 | 265,516.52 | 36,080.17 | 229,436.35 |
| 小计                    | 217,796.15 | 59,438.29 | 158,357.86 | 265,516.52 | 36,080.17 | 229,436.35 |
| 减：列示于其他非流<br>动资产的合同资产 |            |           |            |            |           |            |
| 合计                    | 217,796.15 | 59,438.29 | 158,357.86 | 265,516.52 | 36,080.17 | 229,436.35 |

##### 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       |           |                | 期初余额       |           |                |
|---------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|----------------|
|         | 合同资产       | 减值准备      | 预期信用<br>损失率(%) | 合同资产       | 减值准备      | 预期信用<br>损失率(%) |
| 1 年以内   | 89,075.47  | 4,453.77  | 5.00           | 136,795.84 | 6,839.79  | 5.00           |
| 1 至 2 年 |            |           |                | 46,879.11  | 4,687.91  | 10.00          |
| 2 至 3 年 | 46,879.11  | 14,063.73 | 30.00          | 81,841.57  | 24,552.47 | 30.00          |
| 3 至 4 年 | 81,841.57  | 40,920.79 | 50.00          |            |           |                |
| 合计      | 217,796.15 | 59,438.29 |                | 265,516.52 | 36,080.17 |                |

##### 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 | 23,358.12 |      |         | 根据账龄及预期损失率调<br>减合同资产减值准备 |



|    |           |  |  |  |
|----|-----------|--|--|--|
| 合计 | 23,358.12 |  |  |  |
|----|-----------|--|--|--|

(八) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待认证进项税 | 2,009,422.39 | 2,107,669.92 |
| 预交税费   | 15,108.25    | 39,244.76    |
| 合计     | 2,024,530.64 | 2,146,914.68 |

(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 | 5,163,231.04 | 1,661,907.22 | 804,660.90   | 26,746,729.24 |
| 2.增加金额    |               | 156,438.22   | 23,893.81    | 246,834.38   | 427,166.41    |
| （1）购置     |               | 156,438.22   | 23,893.81    | 246,834.38   | 427,166.41    |
| （2）在建工程转入 |               |              |              |              |               |
| 3.减少金额    |               |              |              |              |               |
| （1）处置或报废  |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额    | 19,116,930.08 | 5,319,669.26 | 1,685,801.03 | 1,051,495.28 | 27,173,895.65 |
| 二、累计折旧    |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额    | 2,986,505.70  | 1,620,401.02 | 1,417,164.32 | 500,225.49   | 6,524,296.53  |
| 2.增加金额    | 454,032.66    | 246,857.46   | 36,943.32    | 99,405.49    | 837,238.93    |
| （1）计提     | 454,032.66    | 246,857.46   | 36,943.32    | 99,405.49    | 837,238.93    |
| 3.减少金额    |               |              |              |              |               |
| （1）处置或报废  |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额    | 3,440,538.36  | 1,867,258.48 | 1,454,107.64 | 599,630.98   | 7,361,535.46  |
| 三、减值准备    |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额    |               |              |              |              |               |
| 2.增加金额    |               |              |              |              |               |
| （1）计提     |               |              |              |              |               |

| 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   |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |            |               |
| 1.期末账面价值 | 15,676,391.72 | 3,452,410.78 | 231,693.39 | 451,864.30 | 19,812,360.19 |
| 2.期初账面价值 | 16,130,424.38 | 3,542,830.02 | 244,742.90 | 304,435.41 | 20,222,432.71 |

## （十）在建工程

### 1、在建工程

#### （1）在建工程项目基本情况

| 工程项目 | 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 |
| 在建工程 | 9,732.00 |      | 9,732.00 |        |      |      |
| 合 计  | 9,732.00 |      | 9,732.00 |        |      |      |

## （十一）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      |              | 20,976.63  | 20,976.63    |
| （1）购置         |              | 20,976.63  | 20,976.63    |
| 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 | 235,284.32 | 2,880,337.73 |
| 二、累计摊销        |              |            |              |
| 1.期初余额        | 246,837.68   | 82,039.30  | 328,876.98   |
| 2.本期增加金额      | 26,442.06    | 18,282.86  | 44,724.92    |
| （1）计提         | 26,442.06    | 18,282.86  | 44,724.92    |
| 3.本期减少金额      |              |            |              |
| （1）处置         |              |            |              |
| （2）失效且终止确认的部分 |              |            |              |

| 项目       | 土地使用权        | 专利权        | 合计           |
|----------|--------------|------------|--------------|
| (3) 其他减少 |              |            |              |
| 4.期末余额   | 273,279.74   | 100,322.16 | 373,601.90   |
| 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 | 2,371,773.67 | 134,962.16 | 2,506,735.83 |
| 2.期初账面价值 | 2,398,215.73 | 132,268.39 | 2,530,484.12 |

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## (十二) 开发支出

| 项 目   | 上年年末<br>余额 | 本期增加         |    | 本期减少        |            | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|----|-------------|------------|--------------|
|       |            | 内部开<br>发支出   | 其他 | 确认为无形<br>资产 | 转入当期损<br>益 |              |
| 在开发项目 |            | 1,333,392.08 |    |             |            | 1,333,392.08 |
| 合 计   |            | 1,333,392.08 |    |             |            | 1,333,392.08 |

## (十三) 商誉

| 被投资单位名称或形<br>成商誉的事项 | 上年年末余<br>额 | 本期增加       |    | 本期减少 |    | 期末余额     |
|---------------------|------------|------------|----|------|----|----------|
|                     |            | 企业合并<br>形成 | 其他 | 处置   | 其他 |          |
| 广储（桐城）新能源<br>科技有限公司 |            | 1,493.78   |    |      |    | 1,493.78 |
| 合 计                 |            | 1,493.78   |    |      |    | 1,493.78 |

## (十四) 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 | 2,289,023.87 | 5,861.39 | 290,582.99 |      | 2,004,302.27 |
| 合 计 | 2,289,023.87 | 5,861.39 | 290,582.99 |      | 2,004,302.27 |

## (十五) 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   | 701,745.97 | 4,742,379.35 | 732,839.83 | 4,949,671.72 |
| 可抵扣亏损    |            |              |            |              |
| 小计       | 701,745.97 | 4,742,379.35 | 732,839.83 | 4,949,671.72 |
| 递延所得税负债： |            |              |            |              |
| 固定资产加速折旧 | 376,168.30 | 2,507,788.65 | 405,328.73 | 2,702,191.53 |
| 小计       | 376,168.30 | 2,507,788.65 | 405,328.73 | 2,702,191.53 |

(十六) 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 | 1,638,761.00 |      | 1,638,761.00 |
| 合计  | 1,638,761.00 |      | 1,638,761.00 | 1,638,761.00 |      | 1,638,761.00 |

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目   | 期末余额          | 所有权或使用权受限制的原因 |
|-------|---------------|---------------|
| 固定资产  | 13,129,852.64 | 抵押            |
| 应收账款  | 1,787,590.00  | 质押            |
| 土地使用权 | 2,371,773.67  | 抵押            |
| 合计    | 17,289,216.31 |               |

(十八) 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 | 8,000,000.00  |               |
| 保证借款 | 16,990,000.00 | 36,999,000.00 |
| 质押借款 | 8,000,000.00  |               |
| 应付利息 |               | 45,943.05     |
| 合计   | 35,990,000.00 | 40,044,943.05 |

(十九) 应付账款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 货款   | 14,638,307.53 | 15,557,112.60 |
| 工程款  | 92,976.00     | 96,676.15     |
| 其他   | 47,903.18     | 79,869.26     |
| 暂估货款 | 4,863,252.87  | 5,715,122.67  |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 劳务费 | 3,334,005.22  | 3,441,897.93  |
| 合计  | 22,976,444.80 | 24,890,678.61 |

## （二十） 合同负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 7,021,696.26 | 2,618,406.90 |
| 工程项目 | 242,386.50   | 268,183.49   |
| 合计   | 7,264,082.76 | 2,886,590.39 |

## （二十一） 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         | 789,024.84 | 5,609,824.89 | 5,541,117.53 | 857,732.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 402,090.05   | 402,090.05   |            |
| 合计             | 789,024.84 | 6,011,914.94 | 5,943,207.58 | 857,732.20 |

### 2、短期薪酬

| 项目            | 期初余额       | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 788,114.74 | 5,299,707.62 | 5,232,678.37 | 855,143.99 |
| 2、职工福利费       |            | 73,708.49    | 73,708.49    |            |
| 3、社会保险费       |            | 175,474.95   | 175,474.95   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 157,862.84   | 157,862.84   |            |
| 工伤保险费         |            | 17,612.11    | 17,612.11    |            |
| 生育保险费         |            |              |              |            |
| 4、住房公积金       |            | 43,959.00    | 43,959.00    |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 910.10     | 16,974.83    | 15,296.72    | 2,588.21   |
| 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            | 789,024.84 | 5,609,824.89 | 5,541,117.53 | 857,732.20 |

### 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       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 |      | 388,971.96 | 388,971.96 |      |
| 2、失业保险费   |      | 13,118.09  | 13,118.09  |      |
| 合计        |      | 402,090.05 | 402,090.05 |      |

(二十二) 应交税费

| 类别        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 增值税       | 223,888.80 | 103,476.09 |
| 企业所得税     |            |            |
| 土地使用税     | 42,779.45  | 42,779.45  |
| 房产税       | 51,541.98  | 43,319.33  |
| 城建税       | 15,672.22  | 7,218.08   |
| 教费附加      | 6,716.66   | 3,093.46   |
| 地方教育附加    | 4,477.78   | 2,062.31   |
| 印花税       | 12,756.07  | 8,515.01   |
| 代扣代缴个人所得税 | 17,313.71  | 23,081.55  |
| 水利建设基金    | 6,045.80   | 1,716.67   |
| 合计        | 381,192.47 | 235,261.95 |

(二十三) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,698,779.85 | 2,645,948.43 |
| 合计    | 1,698,779.85 | 2,645,948.43 |

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 | 1,490,077.85 | 2,490,775.21 |
| 其他    | 208,702.00   | 155,173.22   |
| 合计    | 1,698,779.85 | 2,645,948.43 |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期应付款 | 2,153,350.04 |      |
| 合 计         | 2,153,350.04 |      |

(二十五) 其他流动负债

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额         | 910,968.95   | 386,452.78   |
| 未终止确认的背书银行承兑汇票 | 2,250,276.00 | 3,878,716.27 |
| 合计             | 3,161,244.95 | 4,265,169.05 |

(二十六) 长期应付款

| 项 目       | 期末余额         | 上年年末余额 | 备注 |
|-----------|--------------|--------|----|
| 应付租赁费     | 3,796,831.97 |        |    |
| 小 计       | 3,796,831.97 |        |    |
| 减：一年内到期部分 | 2,153,350.04 |        |    |
| 合计        | 1,643,481.93 |        |    |

(二十七) 股本

| 投资者名称 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 股本总数  | 35,000,000.00 |      |      | 35,000,000.00 |
| 合计    | 35,000,000.00 |      |      | 35,000,000.00 |

(二十八) 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   | 8,149,129.10 |      |      | 8,149,129.10 |
| 其他资本公积 |              |      |      |              |
| 合计     | 8,149,129.10 |      |      | 8,149,129.10 |

(二十九) 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 | 301,182.71 |      |      | 301,182.71 |
| 合计     | 301,182.71 |      |      | 301,182.71 |

(三十) 未分配利润

| 项目                     | 期末数           | 期初数           |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前期初未分配利润             | -1,121,695.68 | 11,164,527.51 |
| 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             | -1,121,695.68 | 11,164,527.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | -3,450,613.33 | -1,994,184.41 |
| 减：提取法定盈余公积             |               | 92,038.78     |
| 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                | -4,572,309.01 | -1,121,695.68 |

(三十一) 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 | 23,543,934.73 | 18,682,916.05 | 32,806,581.37 | 24,849,327.17 |

|           |                      |                      |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他业务收入    | 415,101.31           | 92,071.82            | 673,982.28           | 482,413.82           |
| <b>合计</b> | <b>23,959,036.04</b> | <b>18,774,987.87</b> | <b>33,480,563.65</b> | <b>25,331,740.99</b> |

**(三十二) 税金及附加**

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 59,565.88         | 61,816.05         |
| 教育费附加     | 42,744.45         | 45,278.83         |
| 房产税       | 103,083.96        | 78,416.02         |
| 土地使用税     | 85,558.90         | 85,558.90         |
| 车船使用税     | 1,200.00          | 1,200.00          |
| 印花税       | 20,350.03         | 13,413.57         |
| 水利建设基金    | 19,014.53         | 19,211.14         |
| <b>合计</b> | <b>331,517.75</b> | <b>304,894.51</b> |

**(三十三) 销售费用**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,046,636.75        | 1,010,292.62        |
| 办公费       | 192,238.58          | 130,916.83          |
| 差旅费       | 19,614.70           | 2,841.30            |
| 车辆费用      |                     |                     |
| 业务招待费     | 135,136.24          | 56,766.29           |
| 折旧费       |                     |                     |
| 商品维修费     |                     | 20,004.33           |
| 广告宣传费     |                     |                     |
| 中标服务费     | 81,747.65           |                     |
| 长期待摊费用摊销  |                     |                     |
| 其他费用      | 327,938.02          | 215,471.54          |
| <b>合计</b> | <b>1,803,311.94</b> | <b>1,436,292.91</b> |

**(三十四) 管理费用**

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,370,195.35 | 1,956,012.16 |
| 办公费用  | 55,000.24    | 49,050.39    |
| 差旅费   | 33,162.47    | 35,480.51    |
| 折旧与摊销 | 471,245.64   | 532,085.39   |
| 招待费   | 241,808.24   | 408,310.57   |



| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 中介服务费、咨询费 | 356,040.40   | 645,024.49   |
| 租金        | 371,268.72   | 125,982.00   |
| 水电费       | 30,092.01    | 32,594.66    |
| 车辆费       | 37,376.79    | 80,457.27    |
| 其他        | 344,220.24   | 237,377.76   |
| 合 计       | 4,310,410.10 | 4,102,375.20 |

**(三十五) 研发费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 人员人工费   | 903,712.79   | 989,244.34   |
| 直接投入    | 282,428.26   | 406,488.73   |
| 折旧费及摊销费 | 27,069.28    | 274,011.47   |
| 其他相关费用  |              | 34,055.99    |
| 合计      | 1,213,210.33 | 1,703,800.53 |

**(三十六) 财务费用**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 811,397.57 | 741,063.76 |
| 减：利息收入 | 3,893.64   | 9,561.41   |
| 汇兑损失   |            |            |
| 减：汇兑收益 |            |            |
| 手续费支出  | 3,067.86   | 6,847.48   |
| 合计     | 810,571.79 | 738,349.83 |

**(三十七) 其他收益**

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 税收奖励     | 154,042.81 | 3,057,600.00 |
| 基础设施建设奖励 |            | 2,566,767.00 |
| 其他零星补贴   | 5,504.34   | 53,900.03    |
| 合计       | 159,547.15 | 5,678,267.03 |

**(三十八) 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额      |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -165,227.56 | 222,503.45 |
| 合计   | -165,227.56 | 222,503.45 |

**(三十九) 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 | -23,358.12 | 579,247.59 |
| 合计       | -23,358.12 | 579,247.59 |

#### （四十） 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       |
| 废品收入 | 6,242.37 | 3,486.94 | 6,242.37    | 3,486.94 |
| 合计   | 6,242.37 | 3,486.94 | 6,242.37    | 3,486.94 |

#### （四十一） 营业外支出

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 其他   | 650.00     | 59.48 |
| 捐赠支出 | 100,000.00 |       |
| 赔偿款  | 40,260.00  |       |
| 合计   | 140,910.00 | 59.48 |

#### （四十二） 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 |          | 837,041.44 |
| 递延所得税费用            | 1,933.43 | 54,726.97  |
| 合计                 | 1,933.43 | 891,768.41 |

#### （四十三） 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                                 | -3,450,613.33 | 5,454,786.80 |
| 加：信用损失准备                            | 165,227.56    | -222,503.45  |
| 资产减值准备                              | 23,358.12     | -579,247.59  |
| 固定资产折旧                              | 837,238.93    | 878,250.83   |
| 无形资产摊销                              | 44,724.92     | 41,403.48    |
| 长期待摊费用摊销                            | 290,582.99    | 275,043.17   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“—”填列） |               |              |
| 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）                      | 811,397.57    | 741,063.76   |

| 补充资料                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------|---------------|----------------|
| 投资损失（收益以“—”填列）       |               |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”填列）  | 31,093.86     | 83,871.82      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”填列）  | -29,160.43    | -29,144.85     |
| 存货的减少（增加以“—”填列）      | -5,389,297.80 | 2,653,042.49   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”填列） | 9,506,381.91  | 9,479,206.27   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”填列） | 1,536,455.65  | -15,929,708.57 |
| 其他                   |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 4,377,389.95  | 2,846,064.16   |
| 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              |               |                |
| 减：现金的年初余额            |               |                |
| 加：现金等价物的年末余额         | 3,544,625.51  | 8,637,030.80   |
| 减：现金等价物的年初余额         | 3,775,388.65  | 3,361,698.95   |
| 现金及现金等价物净增加额         | -230,763.14   | 5,275,331.85   |

## 2、现金和现金等价物

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,544,625.51 | 8,637,030.80 |
| 其中：库存现金        | 19,710.75    | 22,463.24    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,524,914.76 | 8,614,567.56 |
| 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 | 3,544,625.51 | 8,637,030.80 |

## 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       | 504,371.86 | 3,052,752.38 |
| 政府补助      | 7,574.11   | 5,678,267.03 |
| 利息收入      | 3,893.64   | 9,561.41     |
| 司法冻结的银行存款 |            | 1,495,549.28 |
| 其他        | 6,325.21   | 3,486.94     |

|    |            |               |
|----|------------|---------------|
| 合计 | 522,164.82 | 10,239,617.04 |
|----|------------|---------------|

(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      | 2,233,762.75 | 2,327,163.53 |
| 银行手续费     | 3,067.86     | 6,847.48     |
| 司法冻结的银行存款 |              | 879,605.65   |
| 往来款       | 1,503,261.13 | 3,481,133.59 |
| 诉讼赔偿金     | 650.00       | 1,000,059.48 |
| 其他        | 100,000.00   |              |
| 合计        | 3,840,741.74 | 7,694,809.73 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------------|-----------|-------|
| 取得子公司支付的现金净额 | 22,374.22 |       |
| 合计           | 22,374.22 |       |

(4) 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   | 1,041,161.11 | 3,646,254.56 |
| 收到融资租赁款 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计      | 5,041,161.11 | 7,646,254.56 |

(5) 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   | 2,061,161.11 | 3,825,675.22 |
| 归款融资租赁款 | 203,168.03   | 387,639.28   |
| 合计      | 2,264,329.14 | 4,213,314.50 |

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 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(孙公司) | 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 |
| 合肥固德曼能源科技有限公司        | 合肥市 | 合肥市 | 储能技术服务、风力发电技术服务、太阳能发电技术服务、充电桩销售  | 100.00 |        | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 广储（桐城）新能源科技有限公司（孙公司） | 桐城市 | 桐城市 | 风力发电技术服务、太阳能发电技术服务、储能技术服务        |        | 100.00 | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 安徽新宜新能源有限公司（孙公司）     | 安庆市 | 安庆市 | 储能技术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；充电桩销售； |        | 100.00 | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 合肥固德天成新能源有限公司（孙公司）   | 合肥市 | 合肥市 | 储能技术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；充电桩销售  |        | 100.00 | 100.00 | 非同一控制企业合并 |

## 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 | 1,322,872.31 | 1,742,022.75 | 3,064,895.06 | 1,024,446.82 |       | 1,024,446.82 |

### （二）其他原因导致的合并范围的变动

2024 年 5 月，何建锋、杜鹏飞将其持有的合肥固德曼能源科技有限公司股权全部转让给安徽合利电气股份有限公司。转让后安徽合利电气股份有限公司持股比例 100.00%。

（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。

## 七、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 |
|----------|------------|--------------|----------|
| 税收奖励     | 154,042.81 | 3,057,600.00 | 其他收益     |
| 基础设施建设奖励 |            | 2,566,767.00 | 其他收益     |
| 其他零星补贴   | 5,504.34   | 53,900.03    | 其他收益     |
| 合计       | 159,547.15 | 5,678,267.03 |          |

## 八、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。

## 九、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                              |
| 李琦                 | 董事、副总经理                         |
| 黄学李                | 公司前董事、财务负责人，于 2024 年 8 月 15 日辞职 |
| 方园                 | 董事、副总经理                         |
| 金立娣                | 监事                              |
| 江文朝                | 监事                              |
| 叶胡曼                | 公司前职工监事，于 2024 年 7 月 30 日辞职     |
| 童利烜                | 董事、董事会秘书                        |
| 李艳                 | 职工监事                            |
| 廖玲玲                | 财务负责人                           |
| 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  | 上期确认的租赁费  |
|-------|-------|--------|---------|-----------|-----------|
| 本公司   | 宋杰    | 办公楼    | 市场价     | 82,854.00 | 82,854.00 |

| 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   | 上期确认的租赁费   |
|-------|-------|--------|---------|------------|------------|
| 本公司   | 李璐璐   | 办公楼    | 市场价     | 33,720.00  | 33,720.00  |
| 合计    |       |        |         | 116,574.00 | 116,574.00 |

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      | 4,000,000.00 | 2024/05/31 | 2027/05/30 | 是          |
| 宋杰、李璐璐 | 安徽正日电气有限公司      | 8,000,000.00 | 2024/06/01 | 2027/05/31 | 是          |
| 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      | 3,000,000.00 | 2023/11/30 | 2026/11/30 | 否          |
| 宋杰     | 安徽正日电气有限公司      | 8,000,000.00 | 2024/1/16  | 2029/01/16 | 否          |
| 宋杰、李璐璐 | 安徽正日电气有限公司      | 4,000,000.00 | 2024/05/24 | 2026/05/08 | 否          |
| 宋杰、李璐璐 | 安徽正日电气有限公司      | 5,000,000.00 | 2024/10/26 | 2027/10/25 | 否          |
| 宋杰、李璐璐 | 广储（桐城）新能源科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2024/05/31 | 2027/05/31 | 否          |
| 宋杰、李璐璐 | 安徽正日电气有限公司      | 4,990,000.00 | 2024/03/28 | 2025/03/28 | 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    | 1,812,187.03 | -            | 1,020,000.00 | 792,187.03   |
| 李璐璐   | 269,760.00   | 1,041,161.11 | 1,041,161.11 | 269,760.00   |
| 合计    | 2,081,947.03 | 1,041,161.11 | 2,061,161.11 | 1,061,947.03 |

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、关联方应付、预收款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|-----|------------|--------------|
| 其他应付款 | 宋杰  | 875,041.03 | 1,812,187.03 |
| 其他应付款 | 李璐璐 | 303,480.00 | 269,760.00   |

十、 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 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。

十二、 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<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |      |
| 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<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |      |
| 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       | 96,109.34 | 100         |      |
| 其中：账龄组合     | 96,109.34 | 100       | 96,109.34 | 100         |      |
| 关联方组合       |           |           |           |             |      |
| 合计          | 96,109.34 |           | 96,109.34 |             |      |

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 |                  |            |                  |           |            |           |
| 4 至 5 年 |                  |            |                  |           |            |           |
| 5 年以上   | 96,109.34        | 100.00     | 96,109.34        | 96,109.34 | 100.00     | 96,109.34 |
| 合计      | <b>96,109.34</b> |            | <b>96,109.34</b> | 96,109.34 |            | 96,109.34 |

### 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    | 96,109.34        |
| 本期计提    |                  |
| 本期收回或转回 |                  |
| 本期核销    |                  |
| 期末余额    | <b>96,109.34</b> |

### 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             |        | <b>96,109.34</b> | <b>96,109.34</b> | <b>100.00</b> |

### (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,630,000.00 | 9,395,000.00 |
| 合计    | 4,630,000.00 | 9,395,000.00 |

### 1、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         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 单位往来及备用金 | 4,630,000.00 | 9,395,000.00 |
| 减：预期信用损失 |              |              |
| 合计       | 4,630,000.00 | 9,395,000.00 |

## (2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末余额         |       |        | 期初余额         |       |        |
|---------|--------------|-------|--------|--------------|-------|--------|
|         | 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   | 4,630,000.00 |       |        | 9,395,000.00 |       |        |
| 1 至 2 年 |              |       |        |              |       |        |
| 2 至 3 年 |              |       |        |              |       |        |
| 合计      | 4,630,000.00 |       |        | 9,395,000.00 |       |        |

## (3) 报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

## (4) 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  | 3,630,000.00 | 1 年以内 | 78.40                |          |
| 广储（桐城）新能源科技有限公司 | 往来款  | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 21.60                |          |
| 合计              |      | 4,630,000.00 |       | 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  | 40,965,183.54 |      | 40,965,183.54 | 36,405,183.54 |      | 36,405,183.54 |
| 对合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 对联营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计      | 40,965,183.54 |      | 40,965,183.54 | 36,405,183.54 |      | 36,405,183.54 |

## 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 |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 合肥固德曼能源科技有限公司 |               | 4,560,000.00 |      | 4,560,000.00  |          |          |
| 安徽正日电气有限公司    | 28,000,000.00 |              |      | 28,000,000.00 |          |          |

|                  |               |  |  |               |  |  |
|------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|
| 安徽远晖电力开<br>发有限公司 | 8,405,183.54  |  |  | 8,405,183.54  |  |  |
| 合计               | 36,405,183.54 |  |  | 40,965,183.54 |  |  |

（四）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、计入当期损益的政府补助        | 159,547.15  |
| 2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -134,667.63 |
| 小计                   | 24,879.52   |
| 减：所得税影响额             |             |
| 少数股东权益影响额（税后）        |             |
| 合计                   | 24,879.52   |

（二）净资产收益率和每股收益

1、计算结果

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>（%） | 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）       | -8.50             | -0.10  | -0.10  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.56             | -0.10  | -0.10  |

安徽合利电气股份有限公司

2024年8月27日

附件 I 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          |
|----------------------|-------------|
| 1、计入当期损益的政府补助        | 159,547.15  |
| 2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -134,667.63 |
| 非经常性损益合计             | 24,879.52   |
| 减：所得税影响数             | -           |
| 少数股东权益影响额（税后）        | -           |
| 非经常性损益净额             | 24,879.52   |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用