



报 告 书

REPORT

Zhenqing General Affairs Office(Group)

振青(集团)事务所



审计报告

尤振胶会内审字[2023]第 052 号

安徽旭合新能源科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽旭合新能源科技有限公司（以下简称安徽旭合新能源公司）合并财务报表，包括2023年5月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-5月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽旭合新能源公司2023年5月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-5月份的合并及母公司经营成果、现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安徽旭合新能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽旭合新能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽旭合新能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽旭合新能源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、





虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

- 附件：1、2023年5月31日合并资产负债表
 2、2023年1-5月份合并利润表
 3、2023年1-5月份合并现金流量表
 4、2023年1-5月份合并股东权益变动表
 5、2023年5月31日母公司资产负债表
 6、2023年1-5月份母公司利润表
 7、2023年1-5月份母公司现金流量表
 8、2023年1-5月份母公司股东权益变动表
 9、2023年1-5月份财务报表附注

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）胶州分所



中国青岛市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年六月十八日



合并资产负债表

2023.5.31

编制单位：安徽旭合新能源科技有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	-	-	流动负债：	43	-	-
货币资金	2	170,957,626.08	123,786,148.92	短期借款	44	5,000,000.00	-
交易性金融资产	3	-	-	交易性金融负债	45	-	-
衍生金融资产	4	-	-	衍生金融负债	46	-	-
应收票据	5	6,714,983.00	16,450,220.67	应付票据	47	159,016,875.62	89,734,519.45
应收账款	6	67,243,893.28	7,278,265.33	应付账款	48	143,612,157.60	22,419,534.42
应收款项融资	7	-	-	预收款项	49	63,381,256.12	17,801,959.69
预付款项	8	72,026,066.27	4,860,327.66	合同负债	50	-	-
其他应收款	9	34,987,389.43	42,989,277.02	应付职工薪酬	51	2,189,927.08	1,016,603.00
存货	10	171,501,397.85	41,743,446.56	应交税费	52	343,938.33	876,279.05
合同资产	11	-	-	其他应付款	53	146,466,647.49	6,550,000.00
持有待售资产	12	-	-	持有待售负债	54	-	-
一年内到期的非流动资产	13	-	-	一年内到期的非流动负债	55	-	-
其他流动资产	14	13,610,511.28	2,223,852.88	其他流动负债	56	-	-
流动资产合计	15	537,041,867.19	239,332,039.24	流动负债合计	57	520,010,802.24	138,398,895.61
非流动资产：	16	-	-	非流动负债：	58	-	-
债权投资	17	-	-	长期借款	59	-	-
其他债权投资	18	-	-	应付债券	60	-	-
长期应收款	19	-	-	其中：优先股	61	-	-
长期股权投资	20	-	-	永续债	62	-	-
其他权益工具投资	21	-	-	租赁负债	63	-	-
其他非流动金融资产	22	-	-	长期应付款	64	-	-
投资性房地产	23	-	-	长期应付职工薪酬	65	-	-
固定资产	24	1,436,207.00	436,145.33	预计负债	66	-	-
在建工程	25	91,922,527.50	2,356,413.11	递延收益	67	8,192,000.00	-
生产性生物资产	26	-	-	递延所得税负债	68	-	-
油气资产	27	-	-	其他非流动负债	69	-	-
使用权资产	28	-	-	非流动负债合计	70	8,192,000.00	-
无形资产	29	30,137,984.23	29,950,400.46	负债合计	71	528,202,802.24	138,398,895.61
开发支出	30	-	-	所有者权益（或股东权益）：	72	-	-
商誉	31	-	-	实收资本（股本）	73	132,399,000.00	132,399,000.00
长期待摊费用	32	61,642.46	15,951.07	其他权益工具	74	-	-
递延所得税资产	33	-	-	其中：优先股	75	-	-
其他非流动资产	34	-	-	永续债	76	-	-
非流动资产合计	35	123,558,361.19	32,758,909.97	资本公积	77	-	-
	36	-	-	减：库存股	78	-	-
	37	-	-	其他综合收益	79	-	-
	38	-	-	专项储备	80	-	-
	39	-	-	盈余公积	81	135,859.30	135,859.30
	40	-	-	未分配利润	82	137,433.16	1,157,194.30
				归属于母公司的所有者权益合计		132,397,426.14	133,692,053.60
				少数所有者权益		-	-
				所有者权益合计		132,397,426.14	133,692,053.60
资产总计	41	660,600,228.38	272,090,949.21	负债和所有者权益总计	83	660,600,228.38	272,090,949.21
	42				84		

旭合新能源会计师事务所



合并利润表

2023年1-5月份



编制单位：安徽旭合新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2023年1-5月份	2022年度
一、营业收入	1	263,624,881.97	113,904,006.27
减：营业成本	2	254,498,422.24	106,562,886.17
税金及附加	3	895,097.57	516,526.41
销售费用	4	3,395,403.44	853,075.85
管理费用	5	5,455,133.36	3,502,934.95
研发费用	6	1,447,214.43	790,697.86
财务费用	7	-450,644.57	-44,190.25
其中：利息费用	8	40,486.11	-
利息收入	9	614,340.22	88,306.05
加：其他收益	10	2,914.84	-
投资收益（损失以“-”号填列）	11	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	-	-
减：信用减值损失（收益以“-”号填列）	16	-	-
资产减值损失（收益以“-”号填列）	17	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	-1,612,829.66	1,722,075.28
加：营业外收入	20	213,883.37	0.22
减：营业外支出	21	-	17.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	-1,398,946.29	1,722,057.93
减：所得税费用	23	20,730.20	429,004.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	-1,419,676.49	1,293,053.60
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	-	-
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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. 权益法下可以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	26	-	-
5. 现金流量套期储备	27	-	-
6. 外币财务报表折算差额	28	-	-
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益	29	-	-
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	30	-	-
9. 其他	31	-	-
六、综合收益总额	32	-1,419,676.49	1,293,053.60
八、每股收益：	33	-	-
（一）基本每股收益	34	-	-
（二）稀释每股收益	35	-	-

尤尼泰振青会计师事务所



合并现金流量表

2023年1-5月份



编制单位：安徽旭合新能源科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2023年1-5月份	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	198,444,878.04	107,977,479.76
收到的税费返还	3		-
收到其他与经营活动有关的现金	4	8,192,000.00	
经营活动现金流入小计	5	206,636,878.04	107,977,479.76
购买商品、接收劳务支付的现金	6	95,587,801.33	62,655,333.57
支付给职工以及为职工支付的现金	7	7,206,889.42	2,623,837.76
支付的各项税费	8	53,126,328.88	18,157,404.88
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,182,910.37	2,494,196.64
经营活动现金流出小计	10	159,103,930.00	85,930,772.85
经营活动产生的现金流量净额	11	47,532,948.04	22,046,706.91
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	5,321,284.77	30,659,257.99
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	5,321,284.77	30,659,257.99
投资活动产生的现金流量净额	24	- 5,321,284.77	- 30,659,257.99
三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—
吸收投资收到的现金	26	-	132,399,000.00
取得借款所收到的现金	27	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	5,000,000.00	132,399,000.00
偿还债务所支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	40,486.11	-
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	40,486.11	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	4,959,513.89	132,399,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	47,171,177.16	123,786,448.92
加：期初现金及现金等价物余额	37	123,786,448.92	
六、期末现金及现金等价物余额	38	170,957,626.08	123,786,448.92
	39		

尤尼泰振青会计师事务所



合并所有者权益变动表

2023年1-5月份

金额单位：元



项	目	2023年1-5月份					所有者权益合计					
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			优先股	永续债	其他							
	栏次	0										
一、上年年末余额		132,399,000.00								135,859.30	1,157,194.30	133,692,053.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		132,399,000.00								135,859.30	1,157,194.30	133,692,053.60
三、本年增减变动金额(减少“－”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额		132,399,000.00								135,859.30	-137,433.16	132,397,426.14

尤尼森振普会计师事务所



资产负债表

2023.5.31

被审计单位名称:安徽旭合新能源科技有限公司



金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	-	-	短期借款	43	-	-
交易性金融资产	2	165,263,269.85	123,643,894.05	交易性金融负债	44	5,000,000.00	-
衍生金融资产	3	-	-	衍生金融负债	45	-	-
应收票据	4	-	-	应付票据	46	-	-
应收账款	5	5,763,983.00	16,450,220.67	应付账款	47	155,469,232.37	89,734,519.45
应收款项融资	6	67,243,893.28	7,278,265.53	预收款项	48	132,984,193.00	22,419,534.42
预付款项	7	-	-	合同负债	49	45,405,295.48	17,801,959.69
其他应收款	8	63,253,780.31	4,826,148.91	应付职工薪酬	50	-	-
存货	9	36,490,092.51	42,989,277.02	应交税费	51	2,158,260.00	974,130.00
合同资产	10	152,468,619.93	41,743,446.56	其他应付款	52	339,425.25	876,279.05
持有待售资产	11	-	-	一年内到期的非流动负债	53	146,454,317.00	6,550,000.00
一年内到期的非流动资产	12	-	-	持有待售负债	54	-	-
其他流动资产	13	13,329,994.82	2,223,852.88	一年内到期的非流动负债	55	-	-
流动资产合计	14	503,813,633.70	239,155,105.62	其他流动负债	56	-	-
非流动资产:				流动负债合计	57	487,810,723.10	138,356,422.61
债权投资	15	-	-	非流动负债:			
其他债权投资	16	-	-	长期借款	58	-	-
长期应收款	17	-	-	应付债券	59	-	-
长期股权投资	18	-	-	其中: 优先股	60	-	-
其他权益工具投资	19	-	-	永续债	61	-	-
其他非流动金融资产	20	750,000.00	200,000.00	租赁负债	62	-	-
投资性房地产	21	-	-	长期应付款	63	-	-
固定资产	22	-	-	长期应付职工薪酬	64	-	-
在建工程	23	1,436,207.00	436,145.33	预计负债	65	-	-
生产性生物资产	24	-	-	递延收益	66	-	-
油气资产	25	91,922,527.50	2,356,413.11	递延所得税负债	67	8,192,000.00	-
使用权资产	26	-	-	其他非流动负债	68	-	-
无形资产	27	-	-	非流动负债合计	69	-	-
开发支出	28	-	-	负债合计	70	8,192,000.00	-
商誉	29	30,137,984.23	29,950,400.46	所有者权益(或股东权益):	71	496,002,723.10	138,356,422.61
长期待摊费用	30	-	-	实收资本(股本)	72	-	-
递延所得税资产	31	-	-	其他权益工具	73	132,399,000.00	132,399,000.00
其他非流动资产	32	61,642.46	15,951.07	其中: 优先股	74	-	-
非流动资产合计	33	124,308,361.19	32,958,909.97	永续债	75	-	-
	34	-	-	资本公积	76	-	-
	35	-	-	减: 库存股	77	-	-
	36	-	-	其他综合收益	78	-	-
	37	-	-	专项储备	79	-	-
	38	-	-	盈余公积	80	135,859.30	135,859.30
	39	-	-	未分配利润	81	415,587.51	1,222,733.68
	40	-	-	所有者权益合计	82	132,119,271.79	133,757,592.98
	41	-	-	负债和所有者权益总计	83	628,121,994.89	272,114,015.59
资产总计	42	628,121,994.89	272,114,015.59	负债和所有者权益总计	84	628,121,994.89	272,114,015.59

尤尼泰德会计师事务所



利润表

2023年1-5月份



被审计单位名称:安徽旭合新能源科技有限公司

金额单位:元

项 目	行次	2023年1-5月份	2022年度
一、营业收入	1	248,170,347.36	113,904,006.27
减: 营业成本	2	239,670,343.61	106,562,886.17
税金及附加	3	888,328.14	516,526.41
销售费用	4	3,121,761.35	787,776.33
管理费用	5	5,454,783.36	3,502,934.95
研发费用	6	1,447,214.43	790,697.86
财务费用	7	-452,655.17	-44,430.11
其中: 利息费用	8	40,486.11	-
利息收入	9	614,156.00	88,277.91
加: 其他收益	10	2,904.97	-
投资收益(损失以“-”号填列)	11	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15	-	-
减: 信用减值损失(收益以“-”号填列)	16	-	-
资产减值损失(收益以“-”号填列)	17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19	1,956,523.39	1,787,614.66
加: 营业外收入	20	213,883.37	0.22
减: 营业外支出	21	-	17.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	1,742,640.02	1,787,597.31
减: 所得税费用	23	20,730.20	429,004.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	1,763,370.22	1,358,592.98
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25		
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26		
五、其他综合收益的税后净额	27	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	28	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	29		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32		
5. 其他	33		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	34	-	-
1. 权益法下可以转损益的其他综合收益	35		
2. 其他债权投资公允价值变动	36		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37		
4. 其他债权投资信用减值准备	38		
5. 现金流量套期储备	39		
6. 外币财务报表折算差额	40		
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益	41		
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	42		
9. 其他	43		
六、综合收益总额	44	-1,763,370.22	1,358,592.98
八、每股收益:	45		
(一) 基本每股收益	46		
(二) 稀释每股收益	47		

尤尼泰振青会计师事务所



现金流量表

2023年1-5月份



被审计单位名称: 安徽旭合新能源科技有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	2023年1-5月份	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	286,459,920.82	121,799,510.89
收到的税费返还	3	7,637.56	
收到其他与经营活动有关的现金	4		35,520,943.25
经营活动现金流入小计	5	286,467,558.38	157,320,454.14
购买商品、接收劳务支付的现金	6	517,017,125.22	58,009,801.53
支付给职工以及为职工支付的现金	7	5,314,772.68	2,572,214.13
支付的各项税费	8	2,072,876.76	18,157,404.88
支付其他与经营活动有关的现金	9	276,190,755.79	84,464,220.36
经营活动现金流出小计	10	248,214,018.87	163,203,640.90
经营活动产生的现金流量净额	11	38,253,539.51	-5,883,186.76
二、投资活动产生的现金流量:	12	—	—
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	-	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	1,634,163.71	2,671,919.19
投资支付的现金	20		200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	1,634,163.71	2,871,919.19
投资活动产生的现金流量净额	24	1,634,163.71	-2,871,919.19
三、筹资活动产生的现金流量:	25	—	—
吸收投资收到的现金	26		132,399,000.00
取得借款所收到的现金	27	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	5,000,000.00	132,399,000.00
偿还债务所支付的现金	30	-	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	5,000,000.00	132,399,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	41,619,375.80	123,643,894.05
加: 期初现金及现金等价物余额	37	123,643,894.05	
六、期末现金及现金等价物余额	38	165,263,269.85	123,643,894.05
	39		

尤尼泰振青会计师事务所



所有者权益变动表

2023年1-5月份



编制单位：安徽旭合新能源科技有限公司

项 目	行次	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	0	132,399,000.00	-	-	-	-	-	-	-	135,859.30	1,222,733.68	133,757,592.98
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	132,399,000.00	-	-	-	-	-	-	-	135,859.30	1,222,733.68	133,757,592.98
三、本年增减变动金额（减少“-”号填）	6											
（一）综合收益总额	7									125,049.03		125,049.03
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
2.对所有者（或股东）的分配	24											
3.其他	25											
（四）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	132,399,000.00	-	-	-	-	-	-	135,859.30	-415,587.51	132,119,271.79	

尤尼森振青会计师事务所





安徽旭合新能源科技有限公司

财务报表附注

(2023年1-5月份)

一、 公司基本情况

本公司系经安徽省滁州市中新苏滁高新技术产业开发区市场监督管理局的批准，由安徽懋笙新能源投资合伙企业(有限合伙)、安徽瓴先新能源投资合伙企业(有限合伙)、安徽巽顺投资合伙企业(有限合伙)共同投资组建的内资企业，于2022年7月14日成立。经安徽省滁州市中新苏滁高新技术产业开发区市场监督管理局核准登记，取得企业法人营业执照（信用代码为：91341171MA8P8L1P63），注册资本五亿元，经营期限长期，法人代表：李质磊

公司经营范围：公司主营业务：一般项目：光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；机械电气设备制造；半导体器件专用设备制造；电子专用材料制造；电子专用材料销售；半导体器件专用设备销售；机械电气设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；电子专用材料研发；玻璃制造；发电机及发电机组制造；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；发电机及发电机组销售；余热发电关键技术研发；发电技术服务；电机制造；微特电机及组件制造；电工器材制造；电力电子元器件制造；电池制造；家用电器制造；电机及其控制系统研发；智能家庭消费设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；电气设备修理；通用设备修理；电池销售；电力电子元器件销售；电工器材销售；新兴能源技术研发；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；半导体分立器件制造；半导体分立器件销售；配电开关控制设备制造；集成电路芯片及产品制造；电子元器件制造；光电子器件制造；电子测量仪器制造；电子元器件批发；电子元器件零售；配电开关控制设备销售；光电子器件销售；电子专用设备销售；电子测量仪器销售；集成电路芯片及产品销售；电子产品销售；照明器具销售；工程和技术研究和试验发展；配电开关控制设备研发；储能技术服务；电池零配件生产；智能输配电及控制设备销售；电池零配件销售；新材料技术研发；电子专用设备制造；集中式快速充电站；输配电及控制设备制造；货物进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本公司的母公司为安徽懋笙新能源投资合伙企业(有限合伙)、安徽瓴先新能源投资合伙企业(有限合伙)、安徽巽顺投资合伙企业(有限合伙)，本公司的实际控制人为安徽懋笙新能源投资合伙企业(有限合伙)。

本财务报表业经公司董事会于2023年6月18日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-5 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序



本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日当月 1 号的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值

进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 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) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定

本公司本会计期间内未计提存货跌价准备

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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。

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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损

益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.68

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	法定使用年限
金蝶软件	5	直线法	预计使用年限
专利费	5	直线法	预计使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。截止 2023 年 5 月 31 日，本公司长期待摊费用全部为房租。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

根据房屋租赁费实际一次性支付的年限具体确定。

(十七) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入确认

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十一) 合同成本

1、合同取得成本

本公司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，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推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。

2、合同履约成本

本公司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规范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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应

纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的增值税计缴	0.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

根据 2021 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告 财政部 税务总局公告》第一款的规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司属制造业，2023 年开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益，应在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。



五、 合并财务报表

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

（一） 子公司情况

截至 2023 年 5 月 31 日，安徽旭合新能源科技有限公司投资设立的公司共有 2 家，全部纳入本次合并范围，具体如下：

子公司名称	注册地	注册资本	取得方式	法人代表
安徽旭合清洁能源科技有限公司	安徽	1 亿元	直接投资	李质磊
云南旭合新能源技术有限公司	云南	0.5 亿元	直接投资	李质磊
子公司名称	期末实际出资	持股比例	统一社会信用代码	
安徽旭合清洁能源科技有限公司	70 万元	100%	91341171MA8P96RT9A	
云南旭合新能源技术有限公司	5 万元	100%	91530113MACB7KAM5Q	

（二） 本期纳入合并范围的主体

本次纳入合并范围的子公司共 2 家，分别是 2022 年和 2023 年设立的，具体如下：

子公司名称	取得方式	合并当期期末净资产	合并当期净利润
安徽旭合清洁能源科技有限公司	2022 年出资设立	502,299.00	-132,161.62
云南旭合新能源技术有限公司	2023 年出资设立	525,855.35	475,855.35
合 计		1,028,154.35	343,693.73

六、 合并财务报表项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2022 年 12 月 31 日数，期末余额系指 2023 年 5 月 31 日数；未注明货币单位的均为人民币元。

（一） 货币资金

	期末余额	期初余额
现金	0.00	0.00
银行存款	11,886,832.13	11,481,804.95
其他货币资金	159,070,793.95	112,304,643.97

合 计	170,957,626.08	123,786,448.92
-----	----------------	----------------

其中因保证金、质押和理财产品受到限制的货币资金明细如下：

	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	155,523,150.70	83,146,207.55
银行承兑汇票质押		19,158,436.42
理财产品		10,000,000.00
合 计	155,523,150.70	112,304,643.97

截至 2023 年 5 月 31 日，其他货币资金中人民币 155,523,150.70 元为本公司向中信银行滁州分行营业部申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,714,983.00	16,450,220.67
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	6,714,983.00	16,450,220.67

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄结构	年末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	67,243,893.28	100%		67,243,893.28
合 计	67,243,893.28	100%	0.00	67,243,893.28
账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	7,278,265.53	100%		7,278,265.53
合 计	7,278,265.53	100%	0.00	7,278,265.53

2、期末余额前五名情况

项目	期末余额	与本公司关系	账龄	所占比例
扬州协鑫能源科技有限公司	39,400,953.92	客户	1 年以内	58.59%
山西潞安太阳能科技有限责任公司	16,598,673.43	客户	1 年以内	24.68%
无锡尚德太阳能电力有限公司	9,534,485.15	客户	1 年以内	14.18%



泗阳腾晖光电有限公司	1,702,007.54	客户	2年以内	2.53%
中建材浚鑫科技有限公司	7,743.23	客户	3年以内	0.01%
合 计	67,243,863.27			100.00%

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	72,026,066.27	100.00%	4,860,527.66	100.00%
合 计	72,026,066.27	100.00%	4,860,527.66	100.00%

2、期末余额前五名情况

	期末余额	所占比例
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	23,825,400.00	37.67%
常州捷佳创精密机械有限公司	8,568,000.00	13.55%
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	6,605,504.59	10.44%
杭州杭氧化医工程有限公司	4,000,000.00	6.32%
江苏微导纳米科技股份有限公司	3,732,000.00	5.90%
合 计	63,253,780.31	73.88%

(五) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄结构	年末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	34,987,389.43	100%	0.00	34,987,389.43
合 计	34,987,389.43	100%	0.00	34,987,389.43
账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	42,989,277.02	100%	0.00	42,989,277.02
合 计	42,989,277.02	100%	0.00	42,989,277.02

2、期末余额前五名情况



Yun Tai Zhen Qing CPA LLP
尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

客户名称	期末余额	款项性质	账龄	所占比例
泗阳腾晖光电有限公司	30,508,978.94	代垫款	1年以内	87.20%
北京天润东方清洁能源科技有限公司	2,000,000.00	工程款	1年以内	5.72%
中招国际招标有限公司	1,606,000.00	工程款	1年以内	4.59%
山东金晟光伏设备有限公司	456,000.00	工程款	1年以内	1.30%
合 计	34,570,978.94			98.81%

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	40,938,802.77		40,938,802.77	9,297,908.03		9,297,908.03
委托加工	-		-	2,046,142.01		2,046,142.01
库存商品	130,562,595.08		130,562,595.08	30,399,396.52		30,399,396.52
合 计	171,501,397.85	-	171,501,397.85	41,743,446.56	-	41,743,446.56

2、存货跌价准备

本公司未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

序号	项目	期末余额	期初余额
1	待抵扣进项税额	13,610,511.28	2,223,852.88
	合 计	13,610,511.28	2,223,852.88

说明：“其他流动资产”全部为尚未抵扣的进项税。

(八) 固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	466,010.62	1,078,938.04	-	1,544,948.66
1、运输工具	252,650.45	558,566.37	-	811,216.82

2、电子设备	213,360.17	520,371.67	-	733,731.84
二、累计折旧合计	29,865.29	78,876.37	-	108,741.66
1、运输工具	15,001.11	25,001.85	-	40,002.96
2、电子设备	14,864.18	53,874.52	-	68,738.70
三、净值合计	436,145.33	1,000,061.67	-	1,436,207.00
1、运输工具	237,649.34	533,564.52	-	771,213.86
2、电子设备	198,495.99	466,497.15	-	664,993.14
四、资产减值准备累计	-	-	-	-
1、运输工具				-
2、电子设备				-
五、账面价值合计	436,145.33	1,000,061.67	-	1,436,207.00
1、运输工具	237,649.34	533,564.52	-	771,213.86
2、电子设备	198,495.99	466,497.15	-	664,993.14

(九) 在建工程

1、项目本期变动情况

序号	项目	年初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	年末余额
1	土地使用权摊销	150,504.54	250,840.90	-	-	401,345.44
2	厂房设计费用	943,396.22	-	-	-	943,396.22
3	工资	597,882.53	2,037,723.16	-	822.00	2,634,783.69
4	社会保险费	23,363.67	68,061.53	-	-	91,425.20
5	住房公积金	7,728.53	18,338.00	-	-	26,066.53
6	其他费用	633,537.62	2,118,228.04	-	-	2,751,765.66
7	安装工程	-	85,073,744.76	-	-	85,073,744.76
	合计	2,356,413.11	89,566,936.39			91,922,527.50

2、项目说明：

根据安徽省滁州市自然资源规划局发布的项目编号为 2023-001 号，批准文号为 2023-001 号，中新苏滁高新区规划（单体）方案审定通知书：本公司投资的 10GW 超高效 N 型光伏电池及组件一期工程，建筑面积 129,373.94 平方米，项目位置位于九梓大道与泉州路交汇口东南侧。

(十) 无形资产

1、无形资产情况



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、无形资产原价	30,100,905.00	469,073.83	-	30,569,978.83
1、土地使用权	30,100,905.00	-	-	30,100,905.00
2、金蝶软件	-	456,587.10	-	456,587.10
3、专利费	-	12,486.73	-	12,486.73
二、累计摊销额	150,504.54	281,490.06	-	431,994.60
1、土地使用权	150,504.54	250,840.90	-	401,345.44
2、金蝶软件	-	30,439.16	-	30,439.16
3、专利费	-	210.00	-	210.00
三、无形资产账面净值	29,950,400.46	187,583.77	-	30,137,984.23
1、土地使用权	29,950,400.46	-250,840.90	-	29,699,559.56
2、金蝶软件	-	426,147.94	-	426,147.94
3、专利费	-	12,276.73	-	12,276.73
四、减值准备累计金额	-	-	-	-
1、土地使用权				-
2、金蝶软件				-
3、专利费				-
五、无形资产账面价值	29,950,400.46	187,583.77	-	30,137,984.23
1、土地使用权	29,950,400.46	-250,840.90	-	29,699,559.56
2、金蝶软件	-	426,147.94	-	426,147.94
3、专利费	-	12,276.73	-	12,276.73

2、具有重要影响的单项知识产权

内容	申请号	专利类别	授权时间
一种 TOPCon 电池背面 SE 结构的制备方法	2023103049574	实用新型	2023-5-11
一种光伏组件大桶硅胶充气工装	2023207058101	实用新型	2023-5-11
一种双通道丝网印刷线	2023207108613	实用新型	2023-5-11
一种 TOPCon 电池背面 SE 结构	2023207921492	实用新型	2023-5-11
一种 TOPCon 烧结炉的陶瓷滚轴结构	2023209106504	实用新型	2023-5-11
一种板式氧化铝镀膜设备的上料缓存站	2023209396314	实用新型	2023-5-11
一种板式镀膜设备的载板中转站	2023209509685	实用新型	2023-5-11
一种具有局部 PN 结的 N 型接触钝化电池	2023209845277	实用新型	2023-5-11
一种光伏组件玻璃归正工装	2023210603616	实用新型	2023-5-11

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、初始费用合计	92,342.37	86,151.84	-	178,494.21
1、房租	92,342.37	86,151.84		
二、累计摊销额	76,391.30	40,460.45	-	116,851.75
1、房租		40,460.45		116,851.75
三、摊余价值	15,951.07	45,691.39	-	61,642.46
1、房租	15,951.07			61,642.46

(十二) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额	备注
信用借款	5,000,000.00	-	
合计	5,000,000.00	-	

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	159,016,875.62	89,734,519.45
合计	159,016,875.62	89,734,519.45

(十四) 应付账款

1、按账龄披露

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	143,612,157.60	100.00%	22,419,534.42	100.00%
合计	143,612,157.60	100.00%	22,419,534.42	100.00%

2、期末余额前五名情况

供应商名称	期末余额	所占比例
滁州市琅琊建设运营有限公司	79,893,922.62	55.63%
山西潞安太阳能科技有限责任公司	23,631,123.83	16.45%
无锡尚德太阳能电力有限公司	13,724,733.15	9.56%



泗阳腾晖光电有限公司	10,627,964.60	7.40%
苏州鼎辉光电科技有限公司	9,720,252.49	6.77%
合 计	137,597,996.69	95.81%

(十五) 预收款项

1、按账龄披露

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	63,381,256.12	100.00%	17,801,959.69	100.00%

2、期末余额前五名情况

客户名称	期末余额	所占比例
江苏畅阳新能源科技有限公司	16,899,974.64	26.66%
江阴晶品新能源有限公司	13,500,000.00	21.30%
安徽大恒能源科技有限公司	8,574,720.00	13.53%
张家港保税区众尧新能源有限公司	6,350,400.00	10.02%
徐州太一光能科技有限公司	4,160,000.00	6.56%
唐山海泰新能科技股份有限公司	3,443,181.00	5.43%
合 计	45,405,295.48	83.51%

(十六) 应付职工薪酬

序号	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1	工资、奖金、津贴和补贴	1,009,130.00	8,081,292.02	6,906,162.02	2,184,260.00
2	社会保险费，其中：	2,193.00	241,224.04	238,845.96	4,571.08
1)	基本养老保险费	1,360.00	153,090.12	151,449.98	3,000.14
2)	基本医疗保险费	646.00	69,645.76	69,118.76	1,173.00
3)	失业保险费	42.50	4,886.26	4,835.22	93.54
4)	工伤保险费	76.50	8,156.67	8,064.77	168.40
5)	生育保险费	68.00	3,283.91	3,215.91	136.00
6)	补充养老保险（企业年金）	0.00	0.00	0.00	0.00
7)	补充医疗保险费	0.00	2,161.32	2,161.32	0.00
3	住房公积金	5,280.00	66,605.00	70,789.00	1,096.00

合 计	1,016,603.00	8,391,282.38	7,217,958.30	2,189,927.08
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(十七) 应交税费

序号	项目	期初余额	应交金额	已交金额	期末余额
3	企业所得税	429,004.33	145,779.23	574,783.56	0.00
4	个人所得税	0.00	462,858.02	462,858.02	0.00
5	土地使用税	384,322.50	640,537.50	768,645.00	256,215.00
7	印花税	31,774.92	91,661.90	72,459.42	50,977.40
12	车辆购置税	0.00	50,778.76	50,778.76	0.00
15	地方水利建设基金	31,177.30	162,898.17	157,329.54	36,745.93
合 计		876,279.05	1,554,513.58	2,086,854.30	343,938.33

(十八) 其他应付款

1、按账龄披露

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	146,466,647.49	100.00%	6,550,000.00	100.00%
合 计	146,466,647.49	100.00%	6,550,000.00	100.00%

2、期末余额前五名情况

项目	期末余额	所占比例
安徽懋笙新能源投资合伙企业(有限合伙)	139,000,000.00	94.90%
苏州仕净科技股份有限公司	1,000,000.00	0.68%
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份公司无锡分公司/保证金	800,000.00	0.55%
中国电子系统工程第三建设有限公司	800,000.00	0.55%
中核华泰建设有限公司/保证金	800,000.00	0.55%
合 计	142,400,000.00	97.22%

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	8,192,000.00		8,192,000.00	固定资产投资补助
合计	0.00	8,192,000.00	0.00	8,192,000.00	

(二十) 实收资本

投资人	注册资本		实收资本	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
安徽懋笙新能源投资合伙企业 (有限合伙)	32,500.00	65.00	11,800.90	89.13
安徽瓴先新能源投资合伙企业(有限合伙)	15,000.00	30.00	1,439.00	10.87
安徽巽顺投资合伙企业(有限合伙)	2,500.00	5.00	0.00	-
合 计	50,000.00	100.00	13,239.90	100.00

(二十一) 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	135,859.30	135,859.30
合 计	135,859.30	135,859.30

(二十二) 未分配利润

项目	2023年1-5月份	2022年
上年年末未分配利润	1,157,194.30	0.00
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	125,049.03	0.00
本期年初未分配利润	1,758,098.68	0.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,895,531.84	1,293,053.60
减：提取法定盈余公积	0.00	135,859.30
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-137,433.16	1,157,194.30

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-5月份	2022年
1、营业收入	263,624,881.97	113,904,006.27
主营业务收入	263,214,308.50	92,045,427.52
其他业务收入	410,573.47	21,858,578.75

2、营业成本	254,498,422.24	106,562,886.17
主营业务成本	254,265,988.62	85,448,891.11
其他业务成本	232,433.62	21,113,995.06

2、营业收入明细如下

项目	2023年 1-5 月份	2022 年
1、主营业务小计	263,214,308.50	92,045,427.52
电池片	254,227,662.49	92,045,427.52
代工费	4,815,493.29	0.00
电池组件	4,103,244.76	0.00
太阳能电池板	67,907.96	
2、其他业务小计	410,573.47	21,858,578.75
硅片	0.00	21,858,578.75
硅料	0.00	0.00
光伏	343,051.34	
其他	67,522.13	
合计	263,692,404.10	113,904,006.27

3、营业成本明细如下

项目	2023年 1-5 月份	2022 年
1、主营业务小计	254,265,988.62	85,448,891.11
电池片	233,251,317.11	0.00
代工费	15,989,093.40	85,448,891.11
电池组件	4,053,790.36	0.00
太阳能电池板	50,930.97	0.00
其他	920,856.78	0.00
2、其他业务小计	232,433.62	21,113,995.06
硅片	0.00	21,113,995.06
硅料	0.00	0.00
组件配件	232,433.62	0.00
合计	254,498,422.24	106,562,886.17

(二十四) 税金及附加

税种	2023年 1-5 月份	2022 年
----	--------------	--------



Yuni Tai Zhen Qing CPA LLP
尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

地方水利建设基金	162,898.17	64,746.15
城镇土地使用税	640,537.50	384,322.50
印花税	91,661.90	67,337.76
车船税	0.00	120.00
合计	895,097.57	516,526.41

(二十五) 销售费用

项目	2023年1-5月份	2022年
职工薪酬	1,989,297.01	598,641.07
业务招待费	260,637.14	73,678.45
广告费和业务宣传费	356,702.78	75,067.96
资产折旧摊销费	5,744.83	1,947.67
办公费	25,378.98	4,610.00
租赁费	4,500.00	28,700.00
差旅费	124,090.49	22,338.90
运输、仓储费	-30,188.64	0.00
其他	659,240.85	48,091.80
合计	3,395,403.44	853,075.85

(二十六) 管理费用

项目	2023年1-5月份	2022年
职工薪酬	3,571,825.26	2,025,196.69
劳务费	0.00	20,000.00
业务招待费	574,032.73	472,207.04
资产折旧摊销费	100,759.33	26,726.59
办公费	263,058.73	220,958.37
租赁费	197,860.58	184,135.35
差旅费	144,483.35	71,537.87
保险费	0.00	5,928.40
修理费	2,603.00	0.00
其他	600,510.38	476,244.64
合计	5,455,133.36	3,502,934.95

(二十七) 研发费用



Yunite Zhongqing CPA LLP
尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

项目	2023年1-5月份	2022年
一、内部研究开发投入额	1,447,214.43	790,697.86
其中：人员人工	1,197,403.63	732,353.06
直接投入	207,076.99	0.00
折旧费用与长期费用摊销	2,138.18	1,191.03
无形资产摊销	0.00	0.00
设计费	26,000.00	0.00
设备调试费	0.00	0.00
其他费用	14,595.63	57,153.77
二、委托外部研究开发投入额	0.00	0.00
其中：境内的外部研发投入额	0.00	0.00
合计	1,447,214.43	790,697.86

(二十八) 财务费用

项目	2023年1-5月份	2022年
利息支出	40,486.11	0.00
减：利息收入	614,340.22	88,306.05
汇兑损失	775.69	0.00
减：汇兑收益	10,276.83	0.00
金融机构手续费	86,444.10	44,115.80
其他支出	46,266.58	0.00
合计	-450,644.57	-44,190.25

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入构成

项目	2023年1-5月份	2022年
政府补助	207,637.56	0.00
其他	6,245.81	0.22
合计	213,883.37	0.22

2、政府补助明细

项目	2023年1-5月份	2022年
收滁州市苏滁现代产业园建设发展公司奖补资金	200,000.00	



Yuni Zhaiqing CPALLP
尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

收到 2023 年度 1-2 月水利建设基金退税	4,519.83	
收到 2022 年度 12 月水利建设基金退税	3,117.73	
合 计	207,637.56	

(三十) 营业外支出

项目	2023 年 1-5 月份	2022 年
罚没支出	0.00	17.57
合 计	0.00	17.57

(三十一) 所得税费用

项目	2023 年 1-5 月份	2022 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,730.20	429,004.33
合 计	20,730.20	429,004.33

(三十二) 现金流量表补充资料

补充资料	金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-1,419,676.49
加: 资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,993.18
无形资产摊销	281,490.06
长期待摊费用摊销	40,460.45
待摊费用减少	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	
财务费用 (收益以“-”号填列)	40,486.11
投资损失 (收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	8,001,887.59
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-109,394,041.10



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	375,970,923.27
其他	-226,066,575.03
经营活动产生的现金流量净额	47,532,948.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
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：	
现金的期末余额	170,957,626.08
减：现金的年初余额	123,786,448.92
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	47,171,177.16

（三十四）使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	155,523,150.70	银行承兑汇票保证金
合计	155,523,150.70	

七、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	法人代表
安徽懋笙新能源投资合伙企业(有限合伙)	安徽	自有资金投资		李中梅
安徽瓴先新能源投资合伙企业(有限合伙)	安徽	自有资金投资	1.50 亿元	李质磊
安徽巽顺投资合伙企业(有限合伙)	安徽	自有资金投资	0.25 亿元	路忠林
母公司名称	期末实际出资	持股比例	统一社会信用代码	
安徽懋笙新能源投资合伙企业(有限合伙)	11,800.9 万元	65.00%	91341171MA8P8J9901	
安徽瓴先新能源投资合伙企业(有限合伙)	1,439 万元	30.00%	91341171MA8P8J4T2C	
安徽巽顺投资合伙企业(有限合伙)		5.00%	91341171MA8P8J0Q2K	

（二） 本公司的子公司情况



子公司情况详见本附注五、合并财务报表（一）。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

序号	科目名称	关联方	2023年5月31日		2022年12月31日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1	其他应收款	安徽旭合清洁能源科技有限公司	2,703.08			
2	其他应收款	云南旭合新能源技术有限公司	1,500,000.00			
合计			1,502,703.08	-	-	-

2、应付项目

序号	科目名称	关联方	2023年5月31日	2022年12月31日
1	其他应付款	安徽旭合新能源科技有限公司	2,703.08	2,705.08
2	其他应付款	安徽旭合新能源科技有限公司	1,500,000.00	1,500,002.00
合计			1,547,780.08	1,547,633.08

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2022年，中新苏滁高新技术产业开发区管理委员会（甲方）、中新苏滁（滁州）开发有限公司（乙方）与安徽旭合新能源科技有限公司（丙方）签订了《投资协议书》：经甲、乙、丙三方协商一致，丙方在中新苏滁高新区投资建设“10GW超高效N型光伏电池及组件项目”，项目总投资额55亿元，其中项目一期投资总额25亿元，其中注册资本5亿元；项目二期投资总额30亿元，上述资金全部由丙方自筹投入。丙方承诺投资强度不低于400万元/亩或达产后年税收不低于30万元/亩，单位工业增加值能耗不高于0.5万吨标准煤/万元，单位工业增加值排放不高于1千克/万元。项目用地位置为滁州大道以东、泉州路以西、九梓大道以南、建业路以北，土地面积约256亩。丙方投资建设的项目享受安徽省滁州市中新苏滁高新区工业项目相关优惠政策。

2、2023年1月31日，安徽旭合新能源科技有限公司（甲方）与信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司（乙方）签订了《建设工程施工合同》：甲方委托乙方承建10GW超高效N型光伏电池及组件工程一期项目，工程地点安徽省滁州市中新苏滁高新技术产业开发区滁州大道以东、泉州路以西、九梓大道以南、建业路以北。工程内容土建、机电总承包；合同工期2023年1月29日至2023年11月30日；合同价款76,999.82万元（含税）。截止2023年5月31日，本项目已完成投资7,339.45万元。



(二) 或有事项

截止本审计报告日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

九、 资产负债表日后事项

截止本审计报告日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,763,983.00	16,450,220.67
合计	5,763,983.00	16,450,220.67

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄结构	年末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	67,243,893.28	100%		67,243,893.28
合计	67,243,893.28	100%	0.00	67,243,893.28

账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,278,265.53	100%		7,278,265.53
合计	7,278,265.53	100%	0.00	7,278,265.53

2、 期末余额前五名情况

项目	期末余额	与本公司关系	账龄	所占比例
扬州协鑫能源科技有限公司	39,400,953.92	客户	1年以内	58.59%
山西潞安太阳能科技有限责任公司	16,598,673.43	客户	1年以内	24.68%
无锡尚德太阳能电力有限公司	9,534,485.15	客户	1年以内	14.18%



Cui Tax ZhenQing CPA LLP
尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

泗阳腾晖光电有限公司	1,702,007.54	客户	1年以内	2.53%
中建材浚鑫科技有限公司	7,743.23	客户	1年以内	0.01%
合 计	67,243,863.27			100.00%

(三) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄结构	年末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	36,490,092.51	100%		36,490,092.51
合 计	36,490,092.51	100%	0.00	36,490,092.51
账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	42,989,277.02	100%		42,989,277.02
合 计	42,989,277.02	100%	0.00	42,989,277.02

2、期末余额前五名情况

项 目	期末余额	与本公司关系	账龄	所占比例
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	27,633,879.00	客户	1年以内	75.73%
常州捷佳创精密机械有限公司	2,875,099.94	客户	1年以内	7.88%
北京天润东方清洁能源科技有限公司	2,000,000.00	客户	1年以内	5.48%
中招国际招标有限公司	1,606,000.00	客户	1年以内	4.40%
山东金晟光伏设备有限公司	456,000.00	客户	1年以内	1.25%
合 计	34,570,978.94			94.74%

(四) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	期末余额
云南旭合新能源技术有限公司	成本法	700,000	200,000	500,000	700,000
安徽旭合清洁能源科技有限公司	成本法	50,000	-	50,000	50,000
合 计		750,000	200,000	550,000	750,000.

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入情况

项目	2023年1-5月份	2022年度
----	------------	--------



1、主营业务小计	248,102,825.23	92,045,427.58
电池片	242,723,237.70	92,045,427.58
代工费	4,815,493.29	-
电池组件	564,094.24	-
2、其他业务小计	67,522.13	21,858,578.75
硅片		21,858,578.75
其他	67,522.13	-
合计	248,170,347.36	113,904,006.33

2、营业成本情况

项目	2023年1-5月份	2022年度
1、主营业务小计	239,670,343.61	85,448,891.11
电池片	222,226,519.00	78,372,876.20
代工费	15,989,093.40	6,979,839.57
电池组件	533,874.43	-
其他	920,856.78	96,175.34
2、其他业务小计	-	21,113,995.06
硅片		21,113,995.06
合计	239,670,343.61	106,562,886.17

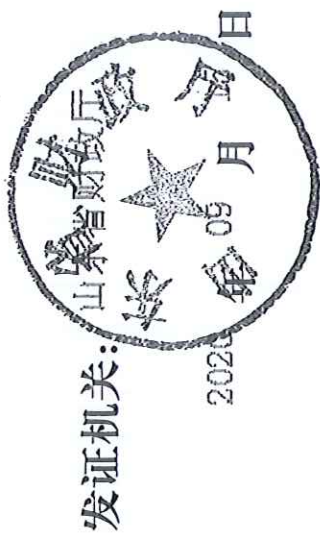
安徽旭合新能源科技有限公司

2023年6月18日

证书序号: 5004078

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书

名称: 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙) 胶州分所
负责人: 侯长江
经营场所: 胶州市兰州东路437号东单元二楼



分所执业证书编号: 370200093704
批准执业文号: 鲁财会〔2005〕45号
批准执业日期: 2005-09-10

15



姓名	刘安军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1958-08-15
Date of birth	
工作单位	临沂沂州会计师事务所有限公
Working unit	
身份证号码	372823195808150033
Identity card No.	





姓 名 侯 长江
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1965年10月8日
Date of birth
工 作 单 位 青岛振青有限责任会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 370224651008005
Identity card No.



三〇〇五八〇