证券代码:601877 证券简称:正泰电器 公告编号:临2023-051

# 浙江正泰电器股份有限公司 第九届董事会第十五次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

浙江正泰电器股份有限公司(以下简称"公司")第九届董事会第十五次会议于2023年7月17日以通讯方式召开。应参加本次会议表决的董事9名,收到有效表决票9张,符合《中华人民共和国公司法》及《浙江正泰电器股份有限公司章程》的规定,本次会议合法有效。经表决通过了以下议案:

一、审议通过《关于控股子公司拟实施限制性股票激励计划涉及关联交易的议案》

会议以8票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于控股子公司拟实施限制性股票激励计划涉及关联交易的议案》,同意公司董事陆川作为公司控股子公司江苏通润装备科技股份有限公司(以下简称"通润装备")拟实施限制性股票激励计划的激励对象,参与认购通润装备限制性股票。

关联董事陆川已就本次关联交易议案回避表决。公司独立董事对该事项发表了明确同意的事前认可和独立意见。

具体内容详见公司同日发布于在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于控股子公司拟实施限制性股票激励计划涉及关联交易的公告》。

二、审议通过《关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的议案》

会议以3票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的议案》,同意公司控股子公司正泰安能数字能源(浙江)股份有限公司向浙江正泰公益基金会捐赠人民币240万元,用于共同发起筹建"一度电公益基金"专项基金。

关联董事南存辉、朱信敏、陈国良、张智寰、陆川、南尔已就本次关联交易议案回避表决。公司独立董事对该事项发表了明确同意的事前认可和独立意见。

具体内容详见公司同日发布于在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的公告》。

特此公告。

浙江正泰电器股份有限公司董事会
2023年7月18日

证券代码:601877 证券简称:正泰电器 公告编号:临2023-052

# 浙江正泰电器股份有限公司 第九届监事会第十三次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容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法律责任。

浙江正泰电器股份有限公司(以下简称"公司")第九届监事会第十三会议于2023年7月17日在公司召开。会议应出席监事3名,实际出席监事3名,监事出席人数符合《中华人民共和国公司法》等相关法律法规、部门规章、规范性文件及《浙江正泰电器股份有限公司章程》的规定。会议由监事会主席吴炳池先生主持,审议通过以下议案:

一、审议通过《关于控股子公司拟实施限制性股票激励计划涉及关联交易的议案》

会议以3票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于控股子公司拟实施限制性股票激励计划涉及关联交易的议案》。监事会认为:公司董事陆川先生作为江苏通润装备科技股份有限公司(以下简称"通润装备")董事长,参与本次通润装备限制性股票激励计划有利于发挥激励效果,有利于公司长远发展。本次关联交易遵循自愿、公平合理、协商一致的原则,符合公司及全体股东利益,符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

二、审议通过《关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的议案》

会议以3票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的议案》。监事会认为:本次捐赠符合公司积极承担社会责任的要求,有利于改善乡村教育、公共卫生,促进乡村富裕,有利于提升公司社会形象,本次关联交易遵循自愿、公平合理、协商一致的原则,不会对公司经营造成重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

特此公告。

浙江正泰电器股份有限公司监事会
2023年7月18日

证券代码:601877 证券简称:正泰电器 公告编号:临2023-053

# 浙江正泰电器股份有限公司 关于控股子公司拟实施限制性股票激励计划涉及关联交易的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示:

●浙江正泰电器股份有限公司(以下简称"公司"、"正泰电器")控股子公司江苏通润装备科技股份有限公司(以下简称"通润装备")拟实施限制性股票激励计划,计划向激励对象定向发行700万股,授予价格为9.65元/股,其中首次授予560万股,预留140万股,该事项尚需通润装备股东大会审议通过后方可实施。

●正泰电器董事陆川先生本次获授通润装备25万股限制性股票,该事项构成关联交易,不构成重大资产重组。

●截至本公告披露日,公司在过去十二个月内未与自然人陆川先生进行过同类交易。

●本次交易事项已经公司董事会审议通过,无需提交公司股东大会审议批准。

一、关联交易概述

公司控股子公司通润装备拟实施限制性股票激励计划,计划向激励对象定向发行700万股,授予价格为9.65元/股(依据《江苏通润装备科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划(草案)》公告前1个交易日通润装备股票交易均价的55%确定),其中首次授予560万股,预留140万股,该事项尚需通润装备股东大会审议通过后方可实施。详情参见通润装备于深圳证券交易所网站披露的《江苏通润装备科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《江苏通润装备科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关公告。

公司董事陆川先生作为通润装备董事长获授25万股通润装备限制性股票,根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定,本次交易构成关联交易,不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

公司于2023年7月17日召开第九届董事会第十五次会议和第九届监事会第十三次会议,审议通过了《关于控股子公司拟实施限制性股票激励计划涉及关联交易的议案》,关联董事陆川已对本议案回避表决,公司独立董事已发表了明确的同意意见。

截至本公告披露日,过去12个月内公司未与关联自然人陆川先生进行过同类交易。

二、关联人介绍

(一)关联人关系介绍

陆川先生是公司现任董事,根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定,其为公司关联自然人。

(二)关联人基本情况

| 姓名 | 在正泰电器任职情况 | 在通润装备任职情况 | 资信状况 |
|---|---|---|---|
| 陆川 | 董事 | 董事长 | 资信状况良好,不存在被列为失信被执行人的情形 |

三、关联交易标的的基本情况

公司名称:江苏通润装备科技股份有限公司

注册地址:江苏省常熟市海虞镇通港路536号

法定代表人:陆川

注册资本:356,517,053元

企业类型:股份有限公司(中外合资、上市)

成立日期:2002年10月28日

经营期限:2002年10月28日至无固定期限

统一社会信用代码:91320000742497060W

经营范围:金属工具箱柜、钢制办公家具、精密钣金制品的生产及相关品的科技开发;设计、制造高低压开关柜、高低压电器元件、电气控制设备,并对销售后的产品进行维修服务;太阳能、风能等新能源发电产品的技术研发和技术服务,太阳能、风能等新能源发电电源、控制设备、发电系统等以及新能源系统的相关组配设备的设计、生产和销售;房屋厂房租赁;经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(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)

通润装备最近一年又一期主要财务数据如下(合并口径):

单位:万元

| 项目 | 2023年3月31日(未经审计) | 2022年12月31日(经审计) |
|---|---|---|
| 资产总额 | 208,835.32 | 214,693.78 |
| 负债总额 | 31,671.08 | 38,069.22 |
| 净资产 | 177,164.24 | 176,624.56 |
| 项目 | 2023年1-3月(未经审计) | 2022年度(经审计) |
| 营业收入 | 31,786.84 | 167,803.36 |
| 净利润 | 1,850.66 | 17,816.10 |

四、关联交易对公司的影响

公司控股子公司通润装备本次限制性股票激励计划有助于公司建立、健全长效激励机制,公司董事陆川先生担任通润装备董事长,作为激励对象参与认购通润装备限制性股票,符合本次激励计划目的,有助于激励效果达成。本次关联交易不存在损害公司和全体股东、特别是中小股东利益的情况。

五、关联交易应当履行的审议程序

1、董事会审议情况

公司于2023年7月17日召开第九届董事会第十五次会议和第九届监事会第十三次会议审议通过本议案,关联董事陆川已回避表决,该事项在公司董事会的审批权限内,无需提交公司股东大会审议批准。

2、独立董事意见

公司独立董事对该议案发表了事前认可意见,同意提交公司第九届董事会第十五次会议审议,并发表如下独立意见:公司董事陆川先生作为通润装备董事长,参与本次通润装备限制性股票激励计划是属于正常的、必要的交易行为,有利于发挥激励效果,有利于公司长远发展。本次关联交易遵循自愿、公平合理、协商一致的原则,关联董事已回避表决,没有发现损害公司和非关联股东利益的情形,符合公司及全体股东利益,符合相关法律法规和《公司章程》的规定。因此,我们同意公司本次关联交易事项。

六、备查文件

1、公司第九届董事会第十五次会议决议;

2、公司第九届监事会第十三次会议决议;

3、独立董事的事前认可及独立意见。

特此公告。

浙江正泰电器股份有限公司董事会
2023年7月18日

证券代码:601877 证券简称:正泰电器 公告编号:临2023-054

# 浙江正泰电器股份有限公司 关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示:

●浙江正泰电器股份有限公司(以下简称"公司")控股子公司正泰安能数字能源(浙江)股份有限公司(以下简称"正泰安能")拟向浙江正泰公益基金会(以下简称"正泰基金会")捐赠人民币240万元,用于共同发起筹建"一度电公益基金"专项基金。

●本次对外捐赠构成关联交易,不构成重大资产重组。

●截至本公告披露日,过去十二个月内,除本次关联交易外,公司及下属子公司仅向正泰基金会捐赠部分物资,不存在捐赠款项等其他关联交易。

●本次交易事项已经公司董事会审议通过,无需提交公司股东大会审议批准。

一、对外捐赠暨关联交易事项概述

为积极响应乡村振兴战略目标,支持社会公益事业,履行企业社会责任,公司控股子公司正泰安能拟向正泰基金会捐赠人民币240万元,共同发起筹建"一度电公益基金"专项基金,主要用于乡村教育、公共卫生等公益活动。

公司于2023年7月17日召开第九届董事会第十五次会议和第九届监事会第十三次会议,审议通过了《关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的议案》,关联董事南存辉、朱信敏、陈国良、张智寰、陆川、南尔已对本议案回避表决,公司独立董事已发表了明确的同意意见。

正泰基金会为公司控股股东正泰集团股份有限公司发起并设立的公益慈善组织,根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定,本次交易构成关联交易,不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

截至本公告披露日,过去12个月内,除本次关联交易外,公司及下属子公司仅向正泰基金会捐赠部分物资,不存在捐赠款项等其他关联交易,公司及下属子公司已发生的对外捐赠总金额未达到最近一期经审计净资产5%。

二、关联方介绍

(一)关联人关系介绍

正泰基金会为公司控股股东正泰集团股份有限公司发起并设立的公益慈善组织。

(二)关联人基本情况

名称:浙江正泰公益基金会

统一社会信用代码:53330000501883999H

类型:公益慈善组织

法定代表人:吴炳池

注册资本:2,000万元

成立时间:2009年12月3日

住所:浙江省杭州市高新技术开发区(滨江)滨安路1335号2幢一楼105

业务范围:知识产权保护,扶贫济困,减灾救灾;资助环保,倡导节能减排;资助青年人创业就业。

登记管理机关:浙江省民政厅

三、交易协议的主要内容

《"一度电公益基金"专项基金捐赠协议》

1、基金名称:"一度电公益基金"专项基金

2、基金性质与管理:该专项基金是正泰基金会开展的定向活动基金,由正泰安能、正泰基金会双方共同发起筹建,正泰基金会不收取该专项基金的任何管理费用。

3、基金使用:必须符合该专项基金的宗旨,其应主要用于以下工作内容:

(1)教育:改善乡村困境家庭儿童学习环境,丰富乡村教育内容,促进城乡教育均衡发展;

(2)公共卫生:向乡村医疗卫生院捐赠血压仪等医疗设备,提升乡村医疗卫生条件,为维护乡村老人健康提供有力保障;

(3)其他符合正泰基金会业务范围的公益活动。

4、捐赠概况:正泰安能首期捐赠金额为240万元,后续捐赠可根据项目进展情况另行约定。

5、合同生效时间:双方签字盖章后方能生效。

四、关联交易对公司的影响

本次捐赠为积极响应乡村振兴的战略目标,提升困境家庭幸福感、安全感、认同感和获得感,助力乡村振兴,是公司积极履行社会责任、回馈社会的重要表现,捐赠用途符合捐赠相关法律法规要求。本次关联交易事项遵循了公开、公平、公正原则,系公司根据自身经营情况进行的合理安排,不会对公司当期及未来经营业绩构成重大影响,不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

五、关联交易应当履行的审议程序

1、董事会审议情况

公司于2023年7月17日召开了第九届董事会第十五次会议和第九届监事会第十三次会议,审议通过了《关于控股子公司对外捐赠暨关联交易的议案》,关联董事南存辉、朱信敏、陈国良、张智寰、陆川、南尔已回避表决,该事项在公司董事会的审批权限内,无需提交公司股东大会审议批准。

2、独立董事意见

公司独立董事对该议案发表了事前认可意见,同意提交公司第九届董事会第十五次会议审议,并发表如下独立意见:本次捐赠符合公司积极承担社会责任的要求,有利于改善乡村教育、公共卫生,促进乡村富裕,有利于提升公司社会形象,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果产生重大不利影响,符合公司及全体股东利益,没有发现损害公司和非关联方利益的情形。本次关联交易的表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定,关联董事已回避表决。因此,我们同意公司本次关联交易事项。

六、备查文件

1、公司第九届董事会第十五次会议决议;

2、公司第九届监事会第十三次会议决议;

3、独立董事的事前认可及独立意见。

特此公告。

浙江正泰电器股份有限公司董事会
2023年7月18日

股票代码:601877 股票简称:正泰电器 编号:临2023-055

# 浙江正泰电器股份有限公司关于对上海证券交易所《关于浙江正泰电器股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函》回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

浙江正泰电器股份有限公司(以下简称"正泰电器"或"公司")近日收到上海证券交易所下发的《关于浙江正泰电器股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2023】0704号,以下简称"《监管工作函》")。根据《监管工作函》的要求,公司及中介机构对有关问题进行了积极认真的核查、分析和研究,逐项落实,并就相关情况予以回复,具体如下:

一、关于收入及毛利率

年报显示,2022年公司实现营业收入459.74亿元,同比增长17.78%;营业成本353.47万元,同比增长19.56%,自2019年以来连续四年高于收入增速。分行业看,低压电器实现营业收入195.28亿元,同比下降0.65%,毛利率27.08%,同比下降1.86个百分点;光伏业务实现营业收入256.51万元,同比增长39.72%,毛利率19.70%,同比增加0.27个百分点。根据相关公告,报告期末公司光伏业务包含逆变器生产制造、光伏电站开发运营、光伏电站开发销售以及工程 EPC业务等几类,其中光伏电站包含集中式、工商业、户用等。请公司补充披露:(1)近两年不同采购、生产、运营、转让、结算等细分业务模式下,各业务板块收入规模、收入确认时点、方式、前五名客户、毛利率等;(2)结合具体产品业务类型、成本构成、下游需求、客户情况等变化,具体说明收入、毛利率变化原因,营业成本增速连续高于收入增速的原因及合理性,相关产品竞争力是否发生变化。请年审会计师发表意见。

回复说明:

(一)近两年不同采购、生产、运营、转让、结算等细分业务模式下,各业务板块收入规模、收入确认时点、方式、前五名客户、毛利率等

1、各业务板块收入规模

公司业务主要分为低压电器板块和光伏业务板块,光伏业务包括太阳能电池组件销售、光伏电站开发运营及光伏电站工程承包,光伏电站工程承包又分为户用光伏电站销售、户用光伏系统设备销售和非户用光伏电站工程承包(EPC总包业务),各业务板块收入规模如下:

单位:万元

| 分行业 | 细分业务模式 | 2022年营业收入 | 2021年营业收入 | 变动比例 |
|---|---|---|---|---|
| 低压电器 | 低压电器产品销售 | 1,952,758.51 | 1,965,441.58 | -0.65% |
| | 其中:逆变器产品 | 83,377.08 | 63,334.54 | 31.65% |
| 光伏业务 | 太阳能电池组件销售 | 839,619.58 | 698,038.71 | 20.28% |
| | 户用光伏电站开发运营 | 350,829.02 | 179,021.24 | 95.97% |
| | 非户用光伏电站开发运营 | 171,296.47 | 242,318.48 | -29.31% |
| | 户用光伏电站销售-向第三方投资者 | 981,194.06 | 286,092.10 | 242.96% |
| | 户用光伏电站销售-向自然人 | 23,970.16 | | 100% |
| | 户用光伏系统设备销售 | 9,552.82 | 94,788.11 | -89.92% |
| | 非户用光伏电站工程承包 | 188,601.53 | 335,589.10 | -43.80% |
| 其他业务 | 其他 | 79,610.98 | 101,962.74 | -21.92% |
| 合计 | | 4,597,433.13 | 3,903,252.06 | 17.78% |

各类业务收入变动情况说明如下:

(1)低压电器产品销售系销售终端电器、配电电器等,2022年低压电器收入与2021年相比变动不大,较为稳定;

(2)公司2022年太阳能电池组件销售收入较2021年增长20.28%。2022年全球光伏装机达到240GW,增长36%,这与公司太阳能电池组件销售收入增长趋势一致;

(3)光伏电站开发运营主要系自持电站发电业务,2022年户用光伏电站开发运营业务收入较2021年增长95.97%,主要系自持户用电站增加;2022年非户用光伏电站开发运营业务收入较2021年下降29.31%,主要系2022年处置了较多非户用自持电站;

(4)户用光伏电站销售-向第三方投资者销售业务系公司通过资产交付或股权交付等方式向第三方投资者销售户用光伏电站。2022年该业务收入较2021年增加242.96%,系公司于2021年实现与大型能源国央企等第三方投资者首次合作交付5万余户户用光伏电站后,于2022年进一步深化合作,户用光伏电站交付规模达13万余户;

(5)户用光伏电站销售-向自然人销售业务系公司直接向自然人业主通过资产交付的方式交付户用光伏电站,2022年公司新增向自然人业主销售户用光伏电站的模式;

(6)户用光伏系统设备业务系成套销售光伏组件、逆变器等产品,2022年该业务收入较2021年下降-89.92%,系公司顺应市场需求变化,重点布局户用光伏电站销售业务所致;

(7)非户用光伏电站工程承包业务主要系为业主提供EPC服务,2022年该业务收入较2021年降低43.80%,系2022年完工的大型EPC项目较少;

(8)其他业务收入主要系材料与零部件销售收入、废品销售收入、房租收入、各项服务费收入,2022年其他业务收入较2021年下降21.92%。

2、各业务收入确认时点、方式

(1)低压电器产品和太阳能电池组件销售业务

公司低压电器产品和太阳能电池组件销售业务属于在某一时点履行的履约义务,内销收入在公司根据合同约定将产品交付给购货方、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2)光伏电站的开发运营业务

1)公司光伏电站的发电业务属于在某一时点履行的履约义务,于电力供应至各子公司所在地的电网公司时确认收入。

2)公司电站运维业务属于某一时段内履行的履约义务,根据已提供服务的时间占合同或协议约定服务期间的比例确定履约进度,并按履约进度确认收入。

3)公司户用光伏电站合作共建业务在每个会计期间已实现的户用光伏电站收益的基础上扣除属于居民合作收益后的金额确认收入。

(3)户用光伏电站销售业务

1)向第三方投资者销售户用光伏电站

① 资产交付模式:公司在与客户签订销售合同并完成资产交接、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

② 股权交付模式:公司以转让项目公司股权的形式向客户销售户用光伏电站资产,在项目公司完成工商变更登记和已移交管理权、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2)向自然人业主销售户用光伏电站

公司在户用光伏电站系统已完工并达到并网发电条件、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3)户用光伏系统设备销售

公司在客户完成货物签收、公司已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4)非户用光伏电站工程承包业务

非户用光伏电站工程承包业务属于在某一时点履行的履约义务,于电站完工并达到并网发电条件时确认收入。

3、各业务板块前五名客户、毛利率情况(单元:万元)

(1)低压电器产品销售

1)2022年前五大客户

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 浙江正泰居家科技有限公司 | 143,612.69 | 25.77% | 7.35% | 关联方 |
| SERVICIOS&SOLUCIONESELECTROMECANICOSSADECV | 32,989.50 | 21.99% | 1.69% | |
| 温州正泰玉英电器销售有限公司 | 24,568.24 | 15.77% | 1.26% | |
| 湖北正泰电气工程有限公司 | 20,089.34 | 26.43% | 1.03% | |
| 无锡诺雅克电气有限公司 | 16,872.47 | 15.77% | 0.86% | |
| 小 计 | 238,132.24 | | 12.19% | |

2)2021年前五大客户

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 浙江正泰居家科技有限公司 | 94,628.09 | 25.26% | 4.81% | 关联方 |
| 正泰网络科技有限公司 | 39,515.39 | 14.11% | 2.01% | 关联方 |
| 温州正泰玉英电器销售有限公司 | 29,041.08 | 17.00% | 1.48% | |
| 无锡诺雅克电气有限公司 | 21,627.45 | 17.72% | 1.10% | |
| 湖北正泰电气工程有限公司 | 21,196.47 | 31.62% | 1.08% | |
| 小 计 | 206,008.47 | | 10.48% | |

具体分析如下:

1)毛利率分析:

2021年、2022年温州正泰玉英电器销售有限公司毛利率较低,原因系其拓展下游低压成套厂业务较多,该业务毛利率较低;

2021年、2022年无锡诺雅克电气有限公司毛利较同类经销商低,主要由于江苏地区同行业竞争压力大,其特价业务占比较其他区域高,产品结构差异影响毛利水平;

2021年正泰网络科技有限公司毛利率较低主要系其产品为线上渠道专供产品,毛利率相对较低;

2022年湖北正泰电气工程有限公司毛利率下降较多,主要系公司总体原材料价格上涨,为不断提升市场份额,大力拓展细分市场领域,给予客户业务拓展方面支持。

2)客户分析:

①境外客户分析

SERVICIOS&SOLUCIONESELECTROMECANICOSSADECV成立于1979年,业务主要集中在墨西哥、智利、西班牙等,该公司为客户提供一揽子EPC解决方案,尤其是光伏电站的EPC建设及运维服务。公司主要向其销售变压器、无功补偿系统、组件等。

②前五大客户变动分析

正泰网络科技有限公司2022年销售收入大幅下降,系该业务毛利率较低,公司调整了对其销售策略。

SERVICIOS&SOLUCIONESELECTROMECANICOSSADECV收入上涨系公司2022年与其合作开发新能源类工程总包业务。

(2)太阳能电池组件销售

1)2022年太阳能电池组件销售前五大客户如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 上海华能电子商务有限公司 | 78,577.65 | 4.96% | 9.36% |
| AstronergySolarModulesB.V. | 40,356.74 | 5.26% | 4.81% |
| BeGreenA/S | 35,493.76 | 3.96% | 4.23% |
| ViessmannPV+E-SystemeGmbH | 28,702.81 | 6.78% | 3.42% |
| 国网智联电商有限公司 | 20,968.82 | 5.20% | 2.50% |
| 小 计 | 204,099.78 | | 24.31% |

2)2021年太阳能电池组件销售前五大客户如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 特变电工新疆新能源股份有限公司 | 49,691.26 | 5.64% | 7.12% |
| LA PIMIENTA SOLAR S. DE R.L. DE C.V | 25,204.41 | 4.10% | 3.61% |
| Astronergy Solar Modules B.V. | 23,863.55 | 2.73% | 3.42% |
| Viessmann PV+E-Systeme GmbH | 22,230.11 | 11.25% | 3.18% |
| NEXT ENERGY & RESOURCES CO., LTD. | 17,679.97 | 2.87% | 2.53% |
| 小 计 | 138,669.30 | | 19.87% |

具体分析如下:

1)毛利率分析:

2022年整体毛利率高于2021年毛利率,系2022年组件价格有所上涨,毛利率增加;

2021年ViessmannPV+E-SystemeGmbH毛利率较高系为OEM销售,当月下次月的订单,价格同市场价格走势趋同,毛利整体较好;

2022年ViessmannPV+E-SystemeGmbH毛利率较2021年下降较多主要系2022年向其销售市场上较为落后的166单晶perc类组件较多,销售量比例为40%,故毛利率降低。

2)客户分析:

① 境外客户分析

AstronergySolarModulesB.V.为公司在欧洲的代理商,自2015年开始合作;

BeGreenA/S成立于2017年,为丹麦太阳能开发商,公司自2021年与其合作;

ViessmannPV+E-SystemeGmbH总部位于德国阿伦多夫,在新能源方面有储能系统销售,故向公司采购组件,公司自2013年与其开始合作;

LAPIMIENTASOLARS.DER.L.DEC.V成立于2018年,是Atlas集团的项目公司,主要从事可再生能源的开发,公司自2018年与其开始合作;

NEXTENERGY&RESOURCESCO.,LTD.总部位于日本,成立于2003年,主要从事太阳能发电设备建设等,公司自2012年与其开始合作。

② 前五大客户变动分析

上海华能电子商务有限公司为中国华能集团有限公司的子公司,2020年公司进入中国华能集团有限公司的合格供应商名录,自2021年下半年开始供货;

BeGreenA/S为丹麦较为知名的太阳能开发商,2022年,BeGreenA/S在丹麦安装了近300MWp的太阳能光伏容量,其中公司供应的组件量达218MW.;

国网智联电商有限公司为国家电网有限公司的子公司,国家电网从2021年开始在浙江区域建分布式电站,2022年该业务爆发,故向公司采购增加;

对LAPIMIENTASOLARS.DER.L.DEC.V销售收入下降系2022年转为对其同集团下的UsinadeEnergiaFotovoltaicaLarV等公司销售;

特变电工22年招投标价格偏低,为了保障公司利润,公司22年减少了交易量,23年又重启大量合作

NEXTENERGY&RESOURCESCO.,LTD.于2022年退出前五大系2022年日元汇率波动较大,毛利下降,公司减少对该客户的销售。

(3)户用光伏电站开发运营

该业务模式下公司客户主要为数量较多且单户交易额较小的农户,2022年该业务实现收入35.08亿,毛利率为59.95%。

(4)非户用光伏电站开发运营

1)2022年非户用光伏电站开发前五大客户如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 国网浙江省电力有限公司 | 24,107.45 | 43.34% | 14.07% |
| 内蒙古电力有限公司[注] | 13,179.46 | 42.18% | 7.69% |
| 国网新疆电力有限公司 | 11,372.36 | 56.08% | 6.64% |
| 国网江苏省电力有限公司 | 10,880.10 | 57.05% | 6.35% |
| 国网青海省电力公司 | 10,867.24 | 34.04% | 6.34% |
| 小 计 | 70,406.61 | | 41.10% |

2)2021年光伏电站开发前五大客户如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 国网浙江省电力有限公司 | 41,206.49 | 46.04% | 17.00% |
| 国网新疆省电力有限公司 | 35,627.95 | 55.27% | 14.70% |
| 内蒙古电力有限公司[注] | 18,157.55 | 56.23% | 7.49% |
| 国网青海省电力公司 | 14,224.73 | 47.25% | 5.87% |
| 国网江苏省电力有限公司 | 11,198.33 | 58.79% | 4.62% |
| 小 计 | 120,414.05 | | 49.69% |

[注]内蒙古电力有限公司包括国网内蒙古东部电力有限公司、内蒙古电力(集团)有限责任公司

具体分析如下:

1)毛利率分析:

2022年国网青海省电力公司毛利率较低,系该地区2022年上半年限电严重,未能全容量发电,其他公司的毛利率均能保持在40%以上。

2022年内蒙古电力有限公司毛利率下降,系公司2022年6月转让了3家电价较高的地面集中式电站。

2)客户分析:

①2022年国网新疆省电力有限公司的收入较2021年大幅下降,主要系2021年转让了新疆地区阿克苏大唐新能源有限公司等10家地面集中式电站,共转让254MW;

②2022年国网浙江省电力有限公司收入较2021年大幅下降,主要系2021年转让了浙江地区江山正泰林农光伏发展有限公司等4家地面集中式电站,共转让342MW。

(5)户用光伏电站销售

1)户用光伏电站销售-向第三方投资者销售

① 2022年客户情况如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 国家电力投资集团有限公司 | 351,810.49 | 20.76% | 35.86% |
| 重庆渝乾兴能源发展有限公司 | 334,765.54 | 10.50% | 34.12% |
| 电投融渝重庆新能源有限公司 | 162,919.27 | 15.82% | 16.60% |
| 浙江电投安能新能源科技有限公司 | 98,979.64 | 9.97% | 10.09% |
| 中信金融租赁有限公司 | 32,719.12 | 4.35% | 3.33% |
| 小 计 | 981,194.06 | | 100.00% |

② 2021年客户情况如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 国家电力投资集团有限公司 | 282,626.94 | 17.78% | 98.79% |
| 锦浪科技股份有限公司 | 3,465.15 | 4.90% | 1.21% |
| 小计 | 286,092.09 | | 100.00% |

具体分析如下:

1)2022年销售规模较2021年大幅增加,具体原因详见本回复一(一)1之说明。

该业务模式下,不同客户毛利率存在有所差异,系公司主要基于电站资产预期收益情况与客户协商确定交易价格。每批次交易的户用光伏电站资产受并网时间、上网电价、电站所在地区光照情况、与客户谈判情况等因素影响,毛利率存在一定波动。与中信金融租赁有限公司的销售毛利率较低,主要系金融租赁公司近几年开始布局户用光伏领域业务,公司为完善客户结构,适应市场竞争,于2022年初始与大型金融租赁公司类客户合作,为拓展该类业务,公司向代理商支付的渠道费用较高使得向中信金融租赁有限公司交付电站的综合成本较高所致。

2)户用光伏电站销售-向自然人业主销售

2022年户用光伏电站销售-向自然人业主销售业务为2022年新增业务模式,该业务模式下公司客户为数量较多且单户交易额较小的自然人业主,2022年该业务实现收入2.39亿,毛利率为4.16%。

3)户用光伏系统设备销售

① 2022年前五大客户情况如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 河南市立贞农业开发有限公司 | 727.45 | 5.53% | 7.62% |
| 福建晶信新能源有限责任公司 | 498.16 | 6.58% | 5.21% |
| 唐山希航新能源科技有限公司 | 451.15 | 5.11% | 4.72% |
| 河南双龙新能源有限公司 | 322.13 | 6.74% | 3.37% |
| 定州市艾威商贸有限公司 | 256.51 | 11.98% | 2.69% |
| 小 计 | 2,255.40 | | 23.61% |

② 2021年前五大客户情况如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 安徽锦天新能源科技有限公司 | 12,460.15 | 5.43% | 13.15% |
| 河南省赤阳商贸有限公司 | 5,221.29 | 4.97% | 5.51% |
| 浙江广锐新能源科技有限公司 | 4,260.24 | 4.65% | 4.49% |
| 山东虹光工程管理有限公司 | 3,691.86 | 8.01% | 3.89% |
| 河北九星能源集团有限公司 | 3,201.55 | 8.06% | 3.38% |
| 小 计 | 28,835.09 | | 30.42% |

2022年前五大客户交易规模大幅下降,系公司顺应市场需求变化,重点布局户用光伏电站销售业务所致。

公司户用光伏系统设备销售业务毛利率基本在6%左右,较为稳定。

(6)非户用光伏电站工程承包

1)2022年非户用光伏EPC前五大客户如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 阜新杭泰太阳能发电有限公司 | 23,828.85 | 9.33% | 12.63% |
| 龙口恒基新能源开发有限公司[注] | 16,372.25 | 6.68% | 8.68% |
| 鸡西龙祥新能源科技有限公司 | 7,790.67 | 4.74% | 4.13% |
| 松原市汇阳新能源有限责任公司[注] | 6,976.16 | 5.73% | 3.70% |
| 祥云红狮新能源有限公司[注] | 5,029.45 | 4.27% | 2.67% |
| 小 计 | 59,997.38 | | 31.81% |

[注]分布式光伏项目一般由业主方在当地成立项目公司,对外发包电站建设EPC,故上述公司均为新设公司。

2)2021年非户用光伏EPC前五大客户如下:

| 客户名称 | 收入金额 | 毛利率 | 收入占比 |
|---|---|---|---|
| 温州泰瀚新能源开发有限公司 | 143,515.29 | 12.00% | 42.77% |
| 兴安盟泛亚维德新能源科技有限公司 | 15,383.49 | 14.38% | 4.58% |
| 嘉峪关正泰光伏发电有限公司 | 13,258.38 | 8.98% | 3.95% |
| 吉林热电检修安装工程有限公司 | 10,691.89 | 5.14% | 3.19% |
| 昌都市天康生态能源股份有限公司 | 9,393.34 | 17.42% | 2.80% |
| 小 计 | 192,242.39 | | 57.29% |

具体分析如下:

1)客户分析

两期收入前五大客户均不相同,系大型的分布式光伏项目基本为发包方在项目当地成立项目公司,项目一旦完成即不再持续采购公司的产品。

2)毛利率分析

2022年的毛利率较2021年有所下降,主要系随着组件价格上涨,EPC业务毛利率下降;

2021年,吉林热电检修安装工程有限公司毛利率较低,系组件等原材料价格上升,而该EPC总包合同系以前年度签订,导致毛利率较低。

(二)结合具体产品业务类型、成本构成、下游需求、客户情况等变化,具体说明收入、毛利率变化原因,营业成本增速连续高于收入增速的原因及合理性,相关产品竞争力是否发生变化

1、营业成本增速连续高于收入增速的原因及合理性

公司2019-2022年连续四年营业成本增速高于收入增速,毛利率从2019年的29.17%下降至2022年的23.12%,主要为大宗原材料及硅片价格上涨及毛利率相对较低的光伏业务比重上升所致(从2019年的39.43%提升至2022年的55.79%),分板块业务情况如下:

单位:万元

| 项目 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 3,022,591 | 3,325,306 | 3,903,252 | 4,597,433 |
| 其中:低压电器 | 1,787,731 | 1,842,172 | 1,965,442 | 1,952,759 |
| 占比 | 59.15% | 55.40% | 50.35% | 42.47% |
| 光伏业务 | 1,191,946 | 1,413,244 | 1,835,848 | 2,565,064 |
| 占比 | 39.43% | 42.50% | 47.03% | 55.79% |
| 毛利率 | 29.17% | 27.76% | 24.26% | 23.12% |
| ——同比± | | -1.41% | -3.50% | -1.14% |
| 其中:低压电器 | 33.73% | 32.14% | 28.94% | 27.08% |
| ——同比± | | -1.59% | -3.20% | -1.86% |
| 光伏业务 | 22.49% | 22.01% | 19.43% | 19.70% |
| ——同比± | | -0.48% | -2.58% | 0.27% |

(1)低压电器

低压电器板块的毛利率从2019年的33.73%下降至2022年的27.08%,主要系产品成本中,原材料占比达85%以上,毛利率受原材料价格波动影响较大。2019年至2022年,铜、银、钢材、塑料等低压电器主要原材料价格出现不同程度的上涨,2022年白银均价较2019年累计上涨21.67%、电解铜累计上涨41.73%、冷轧钢板累计上涨18.53%、塑料PA6累计上涨28.35%。公司各期主要原材料采购价格如下:

单位:元/吨

| 项目 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 累计增长 |
|---|---|---|---|---|---|
| 白银 | 3,861,019 | 4,629,761 | 5,217,945 | 4,697,588 | 21.67% |
| ——同比± | | 19.91% | 12.70% | -9.97% | |
| 电解铜 | 47,674 | 48,685 | 67,966 | 67,569 | 41.73% |
| ——同比± | | 2.12% | 39.60% | -0.58% | |
| 冷轧钢板 | 4,338 | 4,482 | 6,105 | 5,142 | 18.53% |
| ——同比± | | 3.32% | 36.21% | -15.77% | |
| 塑料PA6 | 23,639 | 22,269 | 24,175 | 30,340 | 28.35% |
| ——同比± | | -5.80% | 8.56% | 25.50% | |

(2)光伏业务

光伏业务的毛利率从2019年的22.49%逐年下降至2022年的19.70%,主要为硅片价格上涨及户用光伏销售业务比重上升所致,其分项业务情况如下:

单位:万元

| 项目 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 1,191,946 | 1,413,244 | 1,835,848 | 2,565,064 |
| 其中:太阳能电池组件 | 561,968 | 793,350 | 698,039 | 839,620 |
| 占比 | 47.15% | 56.13% | 38.02% | 32.73% |
| 户用光伏电站开发运营 | 38,623 | 96,200 | 179,021 | 350,829 |
| 占比 | 3.24% | 6.81% | 9.75% | 13.68% |
| 非户用光伏电站开发运营 | 205,761 | 242,237 | 242,318 | 171,296 |
| 占比 | 17.26% | 17.14% | 13.20% | 6.68% |
| 户用光伏电站和系统设备销售 | 69,394 | 62,428 | 380,880 | 1,014,717 |
| 占比 | 5.82% | 4.42% | 20.75% | 39.56% |
| 非户用光伏电站承包 | 316,201 | 219,029 | 335,589 | 188,602 |
| 占比 | 26.53% | 15.50% | 18.28% | 7.35% |
| 毛利率 | 22.49% | 22.01% | 19.43% | 19.70% |
| 其中:太阳能电池组件 | 17.01% | 10.78% | 6.48% | 6.81% |
| ——同比± | | -6.24% | -4.30% | 0.33% |
| 户用电站运营 | 48.90% | 54.67% | 60.38% | 59.95% |
| ——同比± | | 5.77% | 5.71% | -0.43% |
| 非户用电站运营 | 58.68% | 53.83% | 47.40% | 48.52% |
| ——同比± | | -4.85% | -6.43% | 1.12% |
| 户用光伏电站和系统设备销售 | 11.68% | 5.02% | 14.72% | 13.99% |
| ——同比± | | -6.66% | 9.70% | -0.73% |
| 非户用光伏电站承包 | 7.58% | 17.40% | 10.27% | 11.20% |
| ——同比± | | 9.82% | -7.13% | 0.93% |

1)太阳能电池组件业务中原材料占比达90%左右,上游硅片价格对公司毛利率影响较大。2022年单晶硅片采购均价较2019年累计上涨102%、单晶电池片累计上涨77%。价格上涨导致太阳能电池组件产品毛利率从2019年的17.01%下降至2022年6.81%。2)户用光伏电站和系统设备销售近四年平均毛利率为11.35%,随着公司户用光伏业务高速增长,其销售比重从2019年的5.82%快速增长至2022年39.56%。公司户用光伏业务2022年实现营业收入超100亿元,出售光伏电站超3GW。

2、收入变化原因,相关产品竞争力是否发生变化

报告期内,公司业务保持了较好的增长趋势,两大产业协同发展。低压电器产业稳定了基本盘并提升了市场份额,主营收入同比下降0.65%,毛利率同比下降1.86个百分点;光伏业务实现主营业务收入同比增长39.72%,毛利率同比增加 0.27 个百分点,进一步增强公司在光伏新能源领域的综合竞争优势。

报告期内,子公司浙江正泰新能源开发有限公司(以下简称正泰新能源)地面电站新增开发量3.1GW,在甘肃、内蒙、湖北、江苏等地区储备开发项目10GW+。正泰新能源持续加深与国家能源集团、中核汇能、华电、华能等公司的合作关系,新增开发龙源舟山普陀登步岛213MW项目、江苏泗洪240MW项目、黄冈陈策楼90MW项目等EPC总承包工程。

子公司正泰安能数字能源(浙江)股份有限公司(以下简称正泰安能)作为户用光伏头部企业,2022年度新增装机容量超7GW,约占全国户用光伏新增装机容量的30%,出售电站体量超3GW,报告期末正泰安能自持装机容量9.6GW。报告期内,正泰安能进一步深化与国家电投、中国华能、华润电力等国央企的合作,加速滚动开发,加快资产周转,优化资产负债结构。

综上,公司相关产品竞争力未发生明显变化。

(三)年审会计师意见

1、核查程序

天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"天健会计师")对公司上述事项实施了以下核查程序:

(1)解公司不同业务细分模式及各类业务的收入确认时点和方式,复核不同细分模式下各板块的收入规模、前五名客户收入及毛利率情况;

(2)了解公司产品的成本构成,分析收入及毛利率变化原因,了解公司营业成本增速连续高于收入增速的原因及合理性,了解相关产品竞争力是否发生变化。

2、核查结论

经核查,天健会计师认为公司收入确认时点、方式符合企业会计准则规定,已补充说明各板块收入规模,前五大客户收入和毛利率情况。公司低压电器收入较上期基本持平,光伏业务较上期大幅增长,主要是公司户用光伏业务高速增长。公司毛利率持续下降主要为大宗原材料及硅片价格上涨及毛利率较低的光伏业务比重上升所致,具有合理性。公司相关产品竞争力未发生明显变化。

二、关于应收款项

年报显示,公司应收账款期末余额161.35亿元,同比增长21.70%,报告期计提坏账损失6.03 亿元,同比增长216.09%,其中9.17 亿元按单项计提坏账准备,累计计提比例 33.69%。其他应收款29.71亿元,报告期计提坏账损失1.13亿元,同比增长73.85%。长期应收款账面余额7.18亿元,同比增长10.97%,报告期计提坏账损失1237.03万元。其中分期收款销售商品形成的应收款项1.07亿元,同比大幅增长2017.01%。请公司补充披露:(1)不同业务及细分业务模式下上述应收款项目余额、坏账准备计提情况,以及报告期收入及对应形成的应收款项、坏账准备计提情况,说明报告期相关应收款项增幅较多的原因及合理性,并结合收入确认金额及时点,说明相关收入核算是否审慎;(2)不同业务、细分业务模式下前五名应收账款、其他应收款(如有)、长期应收款(如有) 应收对象、是否关联方、金额、坏账计提、账龄、形成原因等,说明报告期坏账损失增长较多的原因及合理性,并结合相关账龄、市场环境等情况,说明相关坏账计提是否充分。请年审会计师发表意见。

回复说明:

(一)不同业务及细分业务模式下上述应收款项目余额、坏账准备计提情况,以及报告期收入及对应形成的应收款项、坏账准备计提情况,说明报告期相关应收款项增幅较多的原因及合理性,并结合收入确认金额及时点,说明相关收入核算是否审慎

1、不同业务及细分业务模式下应收款项目余额、坏账准备计提情况,以及报告期收入及对应形成的应收款项、坏账准备计提情况

单位:万元

| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 低压电器产品销售 | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 太阳能电池组件销售 | [illegible] | [illegible] | | | | |
| 户用光伏电站开发运营 | [illegible] | [illegible] | | | | |
| 非户用光伏电站开发运营 | [illegible] | [illegible] | | | | |
| 户用光伏电站销售-向第三方投资者 | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 户用光伏电站销售-向自然人 | [illegible] | | | | | |
| 户用光伏系统设备销售 | [illegible] | [illegible] | | | | |
| 非户用光伏电站工程承包 | [illegible] | [illegible] | | | | |
| 合计 | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

(续上表)

| 细分业务模式 | 报告期主营业务收入 | 报告期收入形成的应收账款余额 | 报告期收入形成的应收账款对应的坏账准备 | 报告期收入形成的长期应收款余额 | 报告期收入形成的长期应收款对应的坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 低压电器产品销售 | 1,952,758.51 | 722,163.68 | 39,080.75 | 10,195.67 | 532.96 |
| 太阳能电池组件销售 | 839,619.58 | 54,004.27 | 479.00 | | |
| 户用光伏电站开发运营 | 350,829.02 | 61,679.44 | 620.15 | | |
| 非户用光伏电站开发运营 | 171,296.47 | 117,180.02 | 0.44 | | |
| 户用光伏电站销售-向第三方投资者 | 981,194.06 | 162,855.22 | | | |
| 户用光伏电站销售-向自然人 | 23,970.16 | 4,981.84 | | | |
| 户用光伏系统设备销售 | 9,552.82 | 645.01 | 1.82 | | |
| 非户用光伏电站工程承包 | 188,601.53 | 85,353.30 | 1,151.08 | | |
| 合计 | 4,517,822.15 | 1,209,005.72 | 41,333.24 | 10,195.67 | 532.96 |

[注]其他应收款主要系往来拆借款、股权转让款、押金保证金、应收暂付款等,长期应收款主要系电站项目融资款、分期收款销售商品、租赁保证金,难以按细分业务模式进行拆分,故仅按行业进行拆分,除分期收款销售商品外,其他长期应收款不形成收入。

2、报告期相关应收款项增幅较多的原因及合理性,相关收入核算是否审慎

报告期应收款项增幅较多,主要系低压电器应收账款回款变慢及户用光伏应收款项上升较快。低压电器板块应收账款回款较慢的原因系:受宏观经济增长放缓,主要行业需求下降,导致竞争加剧;受房地产等行业影响产业链周转变慢,整体业务回款账期普遍延长。为持续开拓市场,提升市场占有率,公司为优质客户提供了应收账款账期支持,导致应收账款期末有所增加,但85%以上应收账款的账龄在1年以内,结构和上年比无异常变化。户用光伏应收款项上涨的原因系户用光伏电站销售业务一般以转让项目公司股权的方式进行。2022年该业务完成交易的项目超20个,实现收入98亿元。股权转让前由正泰安能为该些项目公司建设户用光伏电站,并向其提供往来款支持其日常运营,交易完成日正泰安能应收该些项目公司电站建设款及往来款转为公司合并范围外的应收款项。截至2022年12月31日,该等应收账款余额为16亿元、其他应收款余额为3亿元。

公司各业务收入确认时点及方法见问题一(一)2之说明,收入确认方法符合企业会计准则的规定,且与以前年度保持一致。2022年资产负债表日后,公司未出现大额退货情况。公司期后回款情况良好,低压电器板块2022年末应收账款余额81.81亿元,2023年1-6月已回款66.91亿元;光伏板块2022年末应收账款余额79.54亿元,2023年1-6月已回款36.80亿元。

(二)不同业务、细分业务模式下前五名应收账款、其他应收款(如有)、长期应收款(如有) 应收对象、是否关联方、金额、坏账计提、账龄、形成原因等,说明报告期坏账损失增长较多的原因及合理性,并结合相关账龄、市场环境等情况,说明相关坏账计提是否充分

1、不同业务、细分业务模式下前五名应收账款、其他应收款(如有)、长期应收款(如有) 应收对象、是否关联方、金额、坏账计提、账龄、形成原因等

(1)不同业务、细分业务模式下前五名应收账款情况(单位:万元)

1)低压电器产品销售

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 1年以内 |
|---|---|---|---|---|
| 浙江正泰居家科技有限公司 | 是(同受正泰集团控制) | 126,390.99 | 6,342.70 | 126,159.25 |
| SERVICIOS&SOLUCIONESELECTROMECANICOS[注1] | 否 | 20,541.95 | 1,027.10 | 20,541.95 |
| 正泰网络科技有限公司[注2] | 是(同受正泰集团控制) | 20,451.28 | 2,720.05 | 3,476.43 |
| 湖北正泰电气工程有限公司 | 否 | 16,582.76 | 1,026.27 | 16,327.46 |
| 辽宁正泰电器销售有限公司 | 否 | 10,614.19 | 530.95 | 10,611.80 |

(续上表)

| 单位名称 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|
| 浙江正泰居家科技有限公司 | 231.74 | | | 货款 |
| SERVICIOS&SOLUCIONESELECTROMECANICOS[注] | | | | 货款 |
| 正泰网络科技有限公司 | 16,974.85 | | | 货款 |
| 湖北正泰电气工程有限公司 | 53.41 | | 201.89 | 货款 |
| 辽宁正泰电器销售有限公司 | 2.39 | | | 货款 |

[注1]SERVICIOS&SOLUCIONESELECTROMECANICOS境外客户情况介绍详见一(一)3之说明。

[注2]正泰网络科技有限公司应收账款账龄较长主要系公司与其共同探索断路器等产品的线上销售渠道拓展,在提供正常账期的同时,为抢占市场,双方进行了快速铺货,公司给其提供铺货资金,2023年上半年应收账款已全部收回。

2)太阳能电池组件销售

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 6个月以内 | 7-12个月 |
|---|---|---|---|---|---|
| MLTsolarenergyproductscompanyLtd[注2] | 是(同受正泰集团控制) | 13,111.41 | 341.42 | 6,282.94 | 6,828.48 |
| ChintSolarmoduleLtd[注3] | 否 | 5,410.08 | 1,919.57 | | |
| 华为数字能源技术有限公司[注1] | 否 | 3,905.51 | | 3,905.51 | |
| FUTURASrl[注4] | 否 | 3,360.36 | 3,360.36 | | |
| 阳光新能源开发股份有限公司[注1] | 否 | 2,910.10 | 0.13 | 2,907.53 | 2.57 |

(续上表)

| 单位名称 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|
| MLTsolarenergyproductscompanyLtd[注2] | | | | 货款 |
| ChintSolarmoduleLtd[注3] | 2,244.21 | 3,165.87 | | 货款 |
| 华为数字能源技术有限公司 | | | | 货款 |
| FUTURASrl[注4] | | | 3,360.36 | 货款 |
| 阳光新能源开发股份有限公司 | | | | 货款 |

[注1] 本期公司将太阳能组件销售业务剥离,自2022年8月起,正泰新能科技有限公司(以下简称正泰新能)不再纳入合并范围,但因前期订单尚未完成、正泰新能进入客户的供应商名单需要一定的时间等原因,为保证太阳能组件业务的连续性,部分存量业务还需通过公司进行销售,根据双方协议约定,该部分业务的收入、成本和利润,均属于正泰新能,公司在该业务中起到通道的作用。公司对该业务按净额核算收入成本,但会形成应收账款、应付账款等

[注2] MLTsolarenergyproductscompanyLtd系正泰新能的泰国子公司,

本期公司向其出口设备,形成应收账款

[注3]ChintSolarmoduleLtd成立于2016年初,主营太阳能元件及电器元件贸易,系公司的欧洲分销商,公司于2016年底开始与其合作。该客户应收账款账龄较长的原因系对方经营困难,无充足的流动资金支付货款。

[注4] FUTURASrl成立于1987年,系意大利光伏电站开发商,公司于2011年开始与其合作。该客户应收账款账龄较长的原因系对方经营困难,难以支付货款,已全额计提坏账准备。

3)户用光伏电站开发运营

户用光伏电站开发运营业务模式下应收账款余额6.17亿元,主要为合作共建业务下的农户,数量众多,单个客户余额较小。

4)非户用光伏电站开发运营

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 6个月以内 | 7-12个月 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国网新疆电力有限公司 | 否 | 55,934.20 | | 6,096.91 | 6,701.40 |
| 国网青海省电力公司 | 否 | 40,469.15 | | 5,080.85 | 5,594.44 |
| 国网江苏省电力有限公司 | 否 | 27,363.63 | | 5,751.00 | 6,082.17 |
| 国网山东省电力公司 | 否 | 22,187.76 | | 3,994.25 | 4,074.58 |
| 国网河南省电力公司 | 否 | 19,973.71 | | 4,866.30 | 3,719.33 |

(续上表)

| 单位名称 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|
| 国网新疆电力有限公司 | 13,425.94 | 10,479.48 | 19,230.47 | 电费收入 |
| 国网青海省电力公司 | 12,220.35 | 9,308.60 | 8,264.92 | 电费收入 |
| 国网江苏省电力有限公司 | 10,665.60 | 3,647.87 | 1,216.98 | 电费收入 |
| 国网山东省电力公司 | 7,774.28 | 5,627.46 | 717.19 | 电费收入 |
| 国网河南省电力公司 | 6,634.94 | 3,567.33 | 1,185.81 | 电费收入 |

[注] 应收国网客户账龄较长的原因系可再生能源补贴需由财政部支付给国网后,国网再支付给公司。

5)户用光伏电站销售-向第三方投资者

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 6个月以内 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 电投融渝重庆新能源有限公司 | 否 | 126,190.56 | | 126,190.56 | 销售户用电站 |
| 浙江电投安能新能源科技有限公司 | 否 | 13,587.43 | | 13,587.43 | 销售户用电站 |
| 国家电力投资集团有限公司 | 否 | 11,666.81 | | 11,666.81 | 销售户用电站 |
| 重庆渝乾兴能源发展有限公司 | 否 | 9,745.39 | | 9,745.39 | 销售户用电站 |
| 中信金融租赁有限公司 | 否 | 1,665.03 | | 1,665.03 | 销售户用电站 |

6)户用光伏电站销售-向自然人

期末余额为众多金额较小的自然人业主,单笔金额均在25万以下。

7)户用光伏系统设备销售

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 6个月以内 | 1-2年 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 安徽锦天新能源科技有限公司 | 否 | 142.58 | | 142.58 | | 销售户用光伏系统设备 |
| 唐山希航新能源科技有限公司 | 否 | 102.42 | | 102.42 | | 销售户用光伏系统设备 |
| 招远雨丁光伏科技有限公司 | 否 | 78.74 | | 78.74 | | 销售户用光伏系统设备 |
| 绍兴市越城区吉日新能源有限公司 | 否 | 50.88 | 7.63 | | 50.88 | 销售户用光伏系统设备 |
| 烟台一恒光电有限公司 | 否 | 35.63 | | 35.63 | | 销售户用光伏系统设备 |

8)非户用光伏电站工程承包

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 6个月以内 | 7-12个月 |
|---|---|---|---|---|---|
| 温州泰瀚新能源开发有限公司 | 是(联营企业) | 44,197.21 | 6,155.08 | 297.25 | 4,299.10 |
| 阿克塞哈萨克族自治县陆泰新能源开发有限公司 | 是(联营企业) | 31,735.09 | | 31,735.09 | |
| 达拉特旗杭泰太阳能发电有限公司 | 是(本期处置的子公司) | 7,944.40 | 397.22 | | 7,944.40 |
| 郯城县舜天光电科技有限公司 | 否 | 7,592.11 | 1,138.82 | | |
| 淇县天和光伏发电有限公司 | 否 | 5,461.00 | 5,461.00 | | |

(续上表)

| 单位名称 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|
| 温州泰瀚新能源开发有限公司 | 39,600.86 | | | EPC建设款 |
| 阿克塞哈萨克族自治县陆泰新能源开发有限公司 | | | | EPC建设款 |
| 达拉特旗杭泰太阳能发电有限公司 | | | | EPC建设款 |
| 郯城县舜天光电科技有限公司 | 7,592.11 | | | EPC建设款 |
| 淇县天和光伏发电有限公司[注] | | | 5,461.00 | EPC建设款 |

[注]EPC建设款按合同约定进度支付,淇县天和光伏发电有限公司应收账款账龄较长系业主经营困难,难以收回,已全额计提坏账准备

(2)不同行业前五名其他应收款情况

1)低压电器

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 账龄 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 阳光城集团股份有限公司 | 否 | 10,000.00 | 1,500.00 | 1-2年 | 履约保证金[注1] |
| 陈平 | 否 | 8,419.13 | 420.71 | 1年以内 | 主要系业绩承诺补偿款 |
| 合肥正泰低压电器设备有限公司 | 否 | 2,343.28 | 2,343.28 | 3年以上 | 往来拆借款[注2] |
| 勤电通信服务有限公司 | 否 | 2,000.00 | 300.00 | 1-2年 | 履约保证金[注3] |
| ParqueEólicoReynosaIII, S.A.P.I.deC.V. | 否 | 1,686.61 | 84.33 | 1年以内 | 履约保证金[注4] |

[注1]公司在拓展建筑行业业务时,因预计业务量较大,履约时间长,为保障履约能力,保证产品的质量和标准,公司向阳光城集团股份有限公司提供相应的履约保证金

[注2]为了支持合肥区域业务发展,公司向当地经销合肥正泰低压电器设备有限公司提供拆借款,后因其经营不善,进入破产清算程序,公司应收款项无法收回,已全额计提坏账准备

[注3]公司与勤电通信服务有限公司签署了2亿元的5G智慧路灯框架合同,终端客户为三大通信运营商,公司向其支付履约保证金

[注4]公司与ParqueE ó licoReynosaIII, S.A.P.I.deC.V.合作开发新能源类项目,缴纳项目履约保证金。ParqueE ó licoReynosaIII, S.A.P.I.deC.V.是国家电投集团旗下ZumaEnergiaS.A.deC.V.设立的项目公司,国家电投集团是世界上最大的发电公司之一。ZumaEnerg í a主要在墨西哥从事新能源项目,公司于2021年开始与其合作。

2)光伏行业

单位:万元

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 账龄 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杭州杭阳新能源开发有限公司 | 是(本期处置的子公司) | 27,000.00 | 1,350.00 | 7-12个月 | 股权转让款 |
| 中国三峡新能源(集团)股份有限公司 | 否 | 16,312.46 | 2,446.87 | 1-2年 | 股权转让款 |
| 华电(内蒙古)新能源有限公司 | 否 | 12,552.50 | 627.63 | 7-12个月 | 股权转让款 |
| 中核汇能有限公司 | 否 | 11,004.65 | | 6个月以内 | 股权转让款 |
| 淳安明禹新能源开发有限公司 | 是(联营企业) | 8,424.73 | | 6个月以内 | 往来拆借款 |

(3)不同行业前五名长期应收款情况

1)低压电器

单位:万元

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 账龄 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 内蒙古坤达鑫特种合金材料有限公司 | 否 | 9,316.14 | 487.97 | 1年以内 | 分期收款销售商品 |
| 内蒙古佰特冶金建材有限公司 | 否 | 879.53 | 44.99 | 1年以内 | 分期收款销售商品 |

2)光伏行业

单位:万元

| 单位名称 | 是否关联方 | 期末余额 | 坏账准备 | 6个月以内 | 7-12个月 |
|---|---|---|---|---|---|
| JBSolarEOOD[注] | 否 | 7,620.03 | | 153.23 | |
| SOLARPOWEREDAGRI-RURALCOMMUNITIESCORPORATION | 否 | 6,925.25 | 6,925.25 | | |
| SmolnikEnergyLtd[注] | 否 | 6,367.57 | 348.82 | 133.88 | 98.59 |
| PhoenixSolarEOOD[注] | 否 | 3,748.97 | | 103.52 | 35.38 |
| SolarProjectsEAD[注] | 否 | 3,350.82 | | 92.52 | 31.62 |

(续上表)

(下转B054版)