

西格码电气股份有限公司
2022 年度
审计报告

CAC证审字[2023]0107号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：津23051R0390



目 录

索 引	页 码
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	5-6
2、合并利润表	7
3、合并现金流量表	8
4、合并股东权益变动表	9-10
5、资产负债表	11-12
6、利润表	13
7、现金流量表	14
8、股东权益变动表	15-16
9、财务报表附注	17-81
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	



审计报告

CAC 证审字[2023] 0107 号

西格码电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的西格码电气股份有限公司（以下简称“西格码”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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，公允反映了西格码公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于西格码，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认



1、事项描述

西格码电气自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认；新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十七）收入”。西格码电气本年度的营业总收入为 13.04 亿元，较上年同期上升 2 个百分点，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）了解西格码与营业收入相关的关键内部控制，并测试其是否得到有效执行；
- （2）以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、开工报告、合同、工程竣工验收单（报告）、发票和银行回单等与收入相关的支撑性文件，评估收入确认的真实性以及收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （3）函证应收账款及收入，判断由于确认收入而形成的应收账款的真实性，佐证营业收入确认的准确性，对未回函情况实施替代程序，包括发票、收款、合同、工程验收单等查验；
- （4）结合银行大额收款检查，核对收款银行回单的付款人是否与合同客户名称一致；
- （5）对营业收入进行截止测试，以验证营业收入是否恰当记入所属会计期间；
- （6）查询了全国工商登记信息网站，核查重要客户是否为关联方；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报告中做出恰当列报。

四、其他信息

西格码管理层对其他信息负责。其他信息包括西格码 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

西格码管理层（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，管理层负责评估西格码的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西格码、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西格码的财务报告过程。

六、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，就可能导致对西格码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西格码公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·天津

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二三年四月十三日





合并资产负债表

编制单位：西格码电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	217,722,821.21	173,412,610.56
交易性金融资产	(二)	20,958,134.27	12,216,965.91
衍生金融资产			
应收票据	(三)	12,974,900.00	14,315,996.56
应收账款	(四)	814,318,435.81	691,338,953.09
应收款项融资			
预付款项	(五)	36,268,342.91	11,847,447.22
其他应收款	(六)	44,576,683.63	32,619,781.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(七)	682,640,583.21	577,219,859.69
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	(八)	1,210,167.54	584,633.15
流动资产合计		1,830,670,068.58	1,513,556,247.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	1,600,000.00	1,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	17,536,652.47	2,739,920.31
在建工程	(十一)	15,322,971.22	19,831,294.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	19,326,687.60	19,756,333.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	16,393,426.67	19,459,145.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,179,737.96	63,386,693.75
资产总计		1,900,849,806.54	1,576,942,941.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2022年1月1日
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	(十四)	30,335,412.90	57,485,809.43
应付账款	(十五)	773,995,089.89	695,353,463.96
预收款项			
合同负债	(十六)	694,635,612.17	489,538,255.21
应付职工薪酬	(十七)	12,376,738.03	9,937,227.49
应交税费	(十八)	89,222,512.82	68,625,254.36
其他应付款	(十九)	45,809,031.31	15,501,331.22
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	(二十)	5,040,000.00	8,320,581.01
流动负债合计		1,651,414,397.12	1,344,761,922.68
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		1,651,414,397.12	1,344,761,922.68
股东权益：			
股本	(二十一)	200,276,800.00	200,276,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	36,011.27	36,011.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十三)	12,174,587.23	7,906,292.59
盈余公积	(二十四)	11,015,002.57	9,952,358.33
未分配利润	(二十五)	25,933,008.35	15,087,623.58
归属于母公司股东权益合计		249,435,409.42	233,259,085.77
少数股东权益			-1,078,067.33
股东权益合计		249,435,409.42	232,181,018.44
负债和股东权益总计		1,900,849,806.54	1,576,942,941.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,303,654,685.38	1,278,102,895.98
其中：营业收入	(二十六)	1,303,654,685.38	1,278,102,895.98
二、营业总成本		1,251,761,447.96	1,235,178,442.21
其中：营业成本	(二十六)	1,185,051,050.33	1,177,192,428.77
税金及附加	(二十七)	6,907,404.80	4,059,216.62
销售费用	(二十八)	22,490,806.09	14,660,512.69
管理费用	(二十九)	25,032,958.91	22,744,529.23
研发费用	(三十)	12,603,624.26	16,799,761.65
财务费用	(三十一)	-324,396.43	-278,006.75
加：其他收益	(三十二)	340,592.15	3,468,179.51
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	2,062,147.87	2,025,502.88
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)			
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)	(三十四)	-1,585,766.18	-712,547.34
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五)	-29,215,107.26	-15,637,046.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,495,104.00	32,068,542.45
加：营业外收入	(三十六)	7,332.66	1,034,240.96
减：营业外支出	(三十七)	598,275.97	662,252.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,904,160.69	32,440,530.89
减：所得税费用	(三十八)	10,996,134.68	9,748,776.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,908,026.01	22,691,754.28
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		11,908,026.01	22,691,754.28
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		11,908,029.01	22,691,820.21
2. 少数股东损益		-3.00	-65.93
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,908,026.01	22,691,754.28
归属于母公司股东的综合收益总额		11,908,029.01	22,691,820.21
归属于少数股东的综合收益总额		-3.00	-65.93
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.06	0.11
(二) 稀释每股收益		0.06	0.11

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,371,430,667.80	1,174,796,301.23
收到的税费返还		7,213.93	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	270,460,995.47	184,208,303.83
经营活动现金流入小计		1,641,898,877.20	1,359,004,605.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,243,483,114.94	1,115,237,173.56
支付给职工以及为职工支付的现金		36,170,101.92	36,624,923.94
支付的各项税费		48,255,665.10	21,108,286.86
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	211,035,448.75	219,405,715.74
经营活动现金流出小计		1,538,944,330.71	1,392,376,100.10
经营活动产生的现金流量净额		102,954,546.49	-33,371,495.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		459,315,875.76	262,753,605.23
取得投资收益所收到的现金		1,729,467.48	2,025,502.88
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		461,045,343.24	264,779,108.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,788,140.15	5,275,532.37
投资支付的现金		469,682,050.77	275,683,118.48
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		8.81	
投资活动现金流出小计		480,470,199.73	280,958,650.85
投资活动产生的现金流量净额		-19,424,856.49	-16,179,542.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			17,920,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	17,920,000.00
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		50.56	
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			
筹资活动现金流出小计		50.56	-
筹资活动产生的现金流量净额		-50.56	17,920,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		118,599,414.61	150,230,452.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		202,129,054.05	118,599,414.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：西洛得电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度													
	归属于母公司股东权益													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,276,800.00							36,011.27	7,906,292.59	9,952,558.33	15,087,623.58	233,259,085.77	-1,078,067.33	232,181,018.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	200,276,800.00							36,011.27	7,906,292.59	9,952,558.33	15,087,623.58	233,259,085.77	-1,078,067.33	232,181,018.44
三、本年期末余额(减少以“-”号列示)									4,268,294.64	1,062,644.24	10,845,384.77	16,176,323.65	1,078,067.33	17,254,390.98
(一) 综合收益总额													-3.00	11,908,029.01
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										1,062,644.24	-1,062,644.24			
2. 对股东的分配										1,062,644.24	-1,062,644.24			
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取									4,268,294.64			4,268,294.64		4,268,294.64
2. 本期使用									5,935,380.86			5,935,380.86		5,935,380.86
(六) 其他									1,667,086.22			1,667,086.22		1,667,086.22
四、本年期末余额	200,276,800.00							36,011.27	12,174,587.23	11,015,002.57	25,933,008.35	249,435,409.42		249,435,409.42

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益														
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额：	116,520,000.00					34,060,551.27				15,730,551.60	7,656,124.77	26,504,296.93	200,471,524.57	-1,078,001.40	199,393,523.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	116,520,000.00					34,060,551.27				15,730,551.60	7,656,124.77	26,504,296.93	200,471,524.57	-1,078,001.40	199,393,523.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	83,756,800.00					-34,024,540.00				-7,824,259.01	2,296,233.56	-11,416,673.35	32,787,561.20	-65.93	32,787,495.27
（一）综合收益总额													22,691,820.21	-65.93	22,691,754.28
（二）股东投入和减少资本	5,600,000.00					12,320,000.00							17,920,000.00		17,920,000.00
1. 股东投入的普通股	5,600,000.00					12,320,000.00							17,920,000.00		17,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配	31,812,260.00										2,296,233.56	-34,108,493.56			
1. 提取盈余公积											2,296,233.56	-2,296,233.56			
2. 对股东的分配	31,812,260.00											-31,812,260.00			
3. 其他															
（四）股东权益内部结转	46,344,540.00					-46,344,540.00									
1. 资本公积转增股本	46,344,540.00					-46,344,540.00									
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备										-7,824,259.01			-7,824,259.01		-7,824,259.01
1. 本期提取										11,367,941.15			11,367,941.15		11,367,941.15
2. 本期使用										19,192,200.16			19,192,200.16		19,192,200.16
（六）其他															
四、本年期末余额	200,276,800.00					36,011.27				7,906,292.59	9,952,358.33	15,087,623.58	233,259,085.77	-1,078,067.33	232,181,018.44

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王清波

石磊

石磊





母公司资产负债表

编制单位：西格码电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十四	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		207,643,793.20	173,404,119.33
交易性金融资产		20,958,134.27	12,216,965.91
衍生金融资产			
应收票据		12,974,900.00	14,315,996.56
应收账款	(一)	814,318,435.81	691,338,953.09
应收款项融资			
预付款项		36,267,917.48	11,847,021.79
其他应收款	(二)	46,836,683.63	34,802,981.19
其中：应收利息			
应收股利			
存 货		682,640,583.21	577,219,859.69
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		1,210,167.54	584,633.15
流动资产合计		1,822,850,615.14	1,515,730,530.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	10,000,000.00	350,000.00
其他权益工具投资		1,600,000.00	1,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,536,652.47	2,739,920.31
在建工程		15,322,971.22	19,831,294.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,326,687.60	19,756,333.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,345,426.67	19,430,345.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,131,737.96	63,707,893.75
资产总计		1,902,982,353.10	1,579,438,424.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	2022年12月31日	2022年1月1日
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	30,335,412.90	57,485,809.43
应付账款	773,995,089.89	695,353,463.96
预收款项		
合同负债	694,635,612.17	489,538,255.21
应付职工薪酬	12,376,738.03	9,937,227.49
应交税费	89,199,649.20	68,618,807.28
其他应付款	45,807,621.31	14,399,931.22
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	5,040,000.00	8,320,581.01
流动负债合计	1,651,390,123.50	1,343,654,075.60
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	1,651,390,123.50	1,343,654,075.60
股东权益：		
股本	200,276,800.00	200,276,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	36,011.27	36,011.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,174,587.23	7,906,292.59
盈余公积	11,015,002.57	9,952,358.33
未分配利润	28,089,828.53	17,612,886.67
股东权益合计	251,592,229.60	235,784,348.86
负债和股东权益总计	1,902,982,353.10	1,579,438,424.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表
2022年度

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	2022年度	2021年度
一、营业收入	(四)	1,303,654,685.38	1,277,951,414.37
减：营业成本	(四)	1,185,051,050.33	1,177,164,437.40
税金及附加		6,906,154.80	4,058,192.34
销售费用		22,490,806.09	14,660,512.69
管理费用		25,032,913.41	22,734,994.99
研发费用		12,603,624.26	16,799,761.65
财务费用		-318,563.90	-280,058.03
加：其他收益		340,592.15	3,490,910.44
投资收益(损失以“-”号填列)		1,629,696.19	2,025,502.88
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）			
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)		-1,585,766.18	-712,547.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,138,307.26	-15,582,746.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,134,915.29	32,034,692.94
加：营业外收入		2,129.66	1,011,510.03
减：营业外支出		598,275.97	321,515.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,538,768.98	32,724,687.18
减：所得税费用		10,999,182.88	9,762,351.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,539,586.10	22,962,335.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,539,586.10	22,962,335.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,539,586.10	22,962,335.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,371,430,667.80	1,174,631,186.28
收到的税费返还	6,949.19	183.49
收到其他与经营活动有关的现金	270,448,901.94	183,831,092.12
经营活动现金流入小计	1,641,886,518.93	1,358,462,461.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,243,483,114.94	1,115,143,420.46
支付给职工以及为职工支付的现金	36,170,101.92	36,502,803.20
支付的各项税费	48,254,415.10	21,098,726.90
支付其他与经营活动有关的现金	211,034,355.25	218,702,762.92
经营活动现金流出小计	1,538,941,987.21	1,391,447,713.48
经营活动产生的现金流量净额	102,944,531.72	-32,985,251.59
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	449,815,875.76	262,753,605.23
取得投资收益所收到的现金	1,668,936.66	2,025,502.88
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	451,484,812.42	264,779,108.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,788,140.15	5,275,532.37
投资支付的现金	470,182,050.77	275,683,118.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	480,970,190.92	280,958,650.85
投资活动产生的现金流量净额	-29,485,378.50	-16,179,542.74
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		17,920,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	17,920,000.00
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	50.56	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50.56	-
筹资活动产生的现金流量净额	-50.56	17,920,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
	73,459,102.66	-31,244,794.33
加：期初现金及现金等价物余额	118,590,923.38	149,835,717.71
六、期末现金及现金等价物余额		
	192,050,026.04	118,590,923.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

编制单位：西格玛电气股份有限公司 2022年度 单位：元 币种：人民币

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额：	200,276,800.00				36,011.27			7,906,297.59	9,952,358.33	17,612,886.67	235,784,348.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,276,800.00				36,011.27			7,906,297.59	9,952,358.33	17,612,886.67	235,784,348.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)								4,268,294.64	1,062,644.24	10,476,941.86	15,807,880.74
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									1,062,644.24	-1,062,644.24	
2. 对股东的分配									1,062,644.24	-1,062,644.24	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								4,268,294.64			4,268,294.64
2. 本期使用								5,935,380.86			5,935,380.86
(六) 其他								1,667,086.22			1,667,086.22
四、本年年末余额	200,276,800.00				36,011.27			12,174,587.23	11,015,002.57	28,089,838.53	251,592,229.60

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 西格玛电气股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额:	116,520,000.00				34,060,551.27			15,730,551.60	7,656,124.77	28,759,044.66	202,726,272.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	116,520,000.00				34,060,551.27			15,730,551.60	7,656,124.77	28,759,044.66	202,726,272.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	83,756,800.00				-34,024,540.00			-7,824,259.01	2,296,233.56	-11,146,157.99	33,058,076.56
(一) 综合收益总额										22,962,333.57	22,962,333.57
(二) 股东投入和减少资本	5,600,000.00				12,320,000.00						17,920,000.00
1. 股东投入的普通股	5,600,000.00				12,320,000.00						17,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	31,812,260.00								2,296,233.56	-34,108,493.56	
1. 提取盈余公积									2,296,233.56	-2,296,233.56	
2. 对股东的分配	31,812,260.00									-31,812,260.00	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	46,344,540.00				-46,344,540.00						
1. 资本公积转增股本	46,344,540.00				-46,344,540.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	200,276,800.00				36,011.27			7,906,292.59	9,952,358.33	17,612,886.67	235,784,348.86

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西格码电气股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：西格码电气股份有限公司

注册地址：长沙市高新开发区麓谷街道杏康南路 45 号

总部地址：长沙湘府中路 9 号融程花园酒店精英楼 1909

营业期限：2008 年 06 月 05 日至长期

股本：人民币 20,027.68 万元

法定代表人：巫奇进

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电力安装

公司经营范围：从事所有电压等级电力设施的安装、维修或者试验活动；从事所有电压等级电力设施的调整试验、运行维护和技术服务活动；电力输送设施安装工程服务；工程总承包服务；输变电工程专业承包电子与智能化工程专业承包建筑工程施工总承包，环保工程专业承包；市政公用工程施工总承包；机电设备安装工程专业承包；地基与基础工程专业承包；钢结构工程专业承包；建筑劳务分包；机电设备安装服务；机电设备的维修及保养服务；水电安装；光伏项目的技术开发、技术转让及运营管理，太阳能光伏电站系统集成高低压成套设备生产；新能源汽车充电桩运营及技术服务；工程项目管理服务；售电业务；合同能源管理；节能技术开发服务；软件技术服务；软件开发；电力工程、建筑防水、防腐保温工程、城市及道路照明工程、水利水电工程的施工；开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料、光伏设备、软件的零售；机电设备、高低压成套设备、电力设备的销售；电气设备服务、生产；电线、电缆、光缆及电工器材、电力金具、光伏设备及元器件、智能节能变压器的制造。

(三) 公司历史沿革

1、设立时出资情况

湖南西格码电气有限公司初始设立时注册资本 1,000.00 万元，其中巫奇进出资 600.00 万元，占注册资本的 60.00%；宋光荣出资 400.00 万元，占注册资本的 40.00%。上述出资经湖南鉴源有限责任会计师事务所出具验资报告（湘鉴验字[2008]第 0076 号）验证。

2、2010 年 6 月增资

2010 年 6 月 2 日，根据湖南西格码电气有限公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本 4,020.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,020.00 万元，实收资本 5,020 万元，增资后的出资情况为：巫奇进出资 3,012.00 万元，占注册资本的 60.00%；宋光荣出资 2,008.00 万元，

占注册资本的 40.00%。上述出资经湖南湘军会计师事务所有限责任公司出具（湘军验字[2010]第 06-B028 号）验资报告验证。

3、2014 年减资

2014 年 3 月 20 日，根据湖南西格玛电气有限公司股东会决议和修改后的章程规定，减少注册资本人民币 2,620.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,400.00 万元，实收资本 2,400.00 万元。减资后的出资情况为：巫奇进出资 2,280.00 万元，占注册资本的 95.00%，宋光荣出资 120.00 万元，占注册资本的 5.00%。

4、2014 年股权转让

2014 年 6 月 19 日，根据湖南西格玛电气有限公司股东会决议和修改后的章程规定，同意巫奇进将其所持的 39%的股份分别转让给长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）20%（出资金额 480 万）、凌云 1.5%（出资金额 36 万）、黄庆明 1.5%（出资金额 36 万）、张建文 1%（出资金额 24 万）、李晓林 0.5%（出资金额 12 万）、陈卫平 0.5%（出资金额 12 万）、罗利 0.5%（出资金额 12 万）、彭云贵 0.5%（出资金额 12 万）、吴杰 0.5%（出资金额 12 万）、余伟 0.5%（出资金额 12 万）、巫江善 0.5%（出资金额 12 万）、王子良 0.5%（出资金额 12 万）、熊炅 0.5%（出资金额 12 万）、沈航伟 0.5%（出资金额 12 万）、任铁军 0.5%（出资金额 12 万）、卢宏武 0.5%（出资金额 12 万）、巫启云 0.5%（出资金额 12 万）、方文华 0.5%（出资金额 12 万）、张培 0.5%（出资金额 12 万）、管喜春 0.5%（出资金额 12 万）、杜伟 0.5%（出资金额 12 万）、彭小兵 0.5%（出资金额 12 万）、包润华 0.5%（出资金额 12 万）、郑孟余 0.5%（出资金额 12 万）、巫志凌 0.5%（出资金额 12 万）、陈政峰 0.5%（出资金额 12 万）、周光辉 0.5%（出资金额 12 万）、高杏民 0.5%（出资金额 12 万）、李秋生 0.5%（出资金额 12 万）、黄法宝 0.5%（出资金额 12 万）、杨正辉 0.5%（出资金额 12 万）、熊海波 0.25%（出资金额 6 万）、夏海鲸 0.25%（出资金额 6 万）、黄明 0.25%（出资金额 6 万）、朱贤辉 0.25%（出资金额 6 万）。本次股权转让已于 2014 年 6 月 19 日经长沙市工商行政管理局核准备案并办理营业执照变更，本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
巫奇进	1,344.00	56.00
宋光荣	120.00	5.00
长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）	480.00	20.00
凌云	36.00	1.50
黄庆明	36.00	1.50
张建文	24.00	1.00
李晓林	24.00	1.00
陈卫平	12.00	0.50
罗利	12.00	0.50
彭云贵	12.00	0.50
吴杰	12.00	0.50

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
余伟	12.00	0.50
巫江善	12.00	0.50
王子良	12.00	0.50
熊炆	12.00	0.50
沈航伟	12.00	0.50
任铁军	12.00	0.50
卢宏武	12.00	0.50
巫启云	12.00	0.50
方文华	12.00	0.50
张培	12.00	0.50
管喜春	12.00	0.50
杜伟	12.00	0.50
彭小兵	12.00	0.50
包润华	12.00	0.50
郑孟余	12.00	0.50
巫志凌	12.00	0.50
陈政峰	12.00	0.50
周光辉	12.00	0.50
高杏民	12.00	0.50
李秋生	12.00	0.50
黄法宝	12.00	0.50
杨正辉	12.00	0.50
熊海波	6.00	0.25
夏海鲸	6.00	0.25
黄明	6.00	0.25
朱贤辉	6.00	0.25
合计	2,400.00	100.00

5、整体变更为股份有限公司

2014年7月16日，根据湖南西格码电气有限公司股东会决议同意将湖南西格码电气有限公司整体变更为西格码电气股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”），股本总额为人民币2,400万元。本次股份制改造后股东及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
巫奇进	1,344.00	56.00
宋光荣	120.00	5.00
长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）	480.00	20.00
凌云	36.00	1.50
黄庆明	36.00	1.50
张建文	24.00	1.00

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
李晓林	24.00	1.00
陈卫平	12.00	0.50
罗利	12.00	0.50
彭云贵	12.00	0.50
吴杰	12.00	0.50
余伟	12.00	0.50
巫江善	12.00	0.50
王子良	12.00	0.50
熊炅	12.00	0.50
沈航伟	12.00	0.50
任铁军	12.00	0.50
卢宏武	12.00	0.50
巫启云	12.00	0.50
方文华	12.00	0.50
张培	12.00	0.50
管喜春	12.00	0.50
杜伟	12.00	0.50
彭小兵	12.00	0.50
包润华	12.00	0.50
郑孟余	12.00	0.50
巫志凌	12.00	0.50
陈政峰	12.00	0.50
周光辉	12.00	0.50
高杏民	12.00	0.50
李秋生	12.00	0.50
黄法宝	12.00	0.50
杨正辉	12.00	0.50
熊海波	6.00	0.25
夏海鲸	6.00	0.25
黄明	6.00	0.25
朱贤辉	6.00	0.25
合计	2,400.00	100.00

6、2015 年增资

根据 2015 年度第二次临时股东大会决议和股票发行方案的规定，公司增发人民币普通股 480.00 万股，每股面值 1.00 元，每股增发价 5.50 元，其中黄庆明认购 100 万股，占增资扩股后总股本的 4.722%，长沙邦尔投资合伙企业（有限合伙）认购 260 万股，占增资扩股后总股本的 9.028%，聚创（深圳）投资管理有限公司认购 120 万股，占增资扩股后总股本的 4.167%。变

更后的注册资本为人民币 2,880.00 万元，股东及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
巫奇进	1,344.00	46.57
宋光荣	120.00	4.17
长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）	480.00	16.67
凌云	36.00	1.25
黄庆明	136.00	4.72
张建文	24.00	0.83
李晓林	24.00	0.83
陈卫平	12.00	0.42
罗利	12.00	0.42
彭云贵	12.00	0.42
吴杰	12.00	0.42
余伟	12.00	0.42
巫江善	12.00	0.42
王子良	12.00	0.42
熊炅	12.00	0.42
沈航伟	12.00	0.42
任铁军	12.00	0.42
卢宏武	12.00	0.42
巫启云	12.00	0.42
方文华	12.00	0.42
张培	12.00	0.42
管喜春	12.00	0.42
杜伟	12.00	0.42
彭小兵	12.00	0.42
包润华	12.00	0.42
郑孟余	12.00	0.42
巫志凌	12.00	0.42
陈政峰	12.00	0.42
周光辉	12.00	0.42
高杏民	12.00	0.42
李秋生	12.00	0.42
黄法宝	12.00	0.42
杨正辉	12.00	0.42
熊海波	6.00	0.21
夏海鲸	6.00	0.21
黄明	6.00	0.21
朱贤辉	6.00	0.21
长沙邦尔投资合伙企业（有限合伙）	260.00	9.03

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
聚创（深圳）投资管理有限公司	120.00	4.17
合计	2,880.00	100.00

本次增资由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 10 月 20 日出具“中兴财光华审验字(2015)第 07121 号”验资报告。

7、2016 年资本公积转增股本

2016 年 4 月 15 日公司以 2015 年 12 月 31 日经审计的资本公积(股本溢价)21,724,551.27 元中的 21,600,000.00 元转增股本，按照总股本 2880 万股为基数，向全体股东实施每 10 股转增 7.5 股，共计转增 2160 万股，转增后公司总股本由 2880 万股增至 5040 万股。

8、2017 年增资

根据 2016 年度第三次临时股东大会决议和股票发行方案的规定，公司增发人民币普通股 210.00 万股，每股面值 1.00 元，每股增发价 6.00 元，其中巫奇进认购 58 万股，夏海鲸认购 60 万股，内蒙古金晟安电力安装有限公司认购 20 万股，贵州一电新能源发展有限公司认购 10 万股，杨岩认购 20 万股，周华祖认购 12 万股，张晓会认购 10 万股，冯超认购 10 万股，闻新锋认购 10 万股，邹世彪认购 10 万股，米彦荣认购 10 万股，万菲菲认购 10 万股，李直认购 10 万股，黄曙伟认购 10 万股，变更后的注册资本为人民币 5,250.00 万元。

本次增资由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 1 月 18 日出具“中兴财光华审验字(2017)第 319002 号”验资报告。

9、2017 年资本公积转增股本

2017 年 9 月 4 日，公司 2017 年第五次临时股东大会决议通过《2017 年半年度资本公积转增股本的预案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金每 10 股转增 1.8 股，已于 2017 年 9 月 13 日转增完毕。本次转增后，公司总股本增至 61,950,000 股。

10、2018 年增资

根据本公司 2018 年度第一次临时股东大会决议通过的《关于西格玛电气股份有限公司 2018 年股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，公司增资 150.00 万元，新均股份由巫奇进全额认缴。变更后的总股本为人民币 6,345.00 万元，已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）CAC 验字[2018]0034 号验资报告验证，增资后累计实收资本为 63,450,000.00 元，占变更后注册资本（股本）的 100.00%。2018 年 11 月 16 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《2018 年第三季度权益分派预案》议案，方案以公司现有总股本 63,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.8 股，每 10 股转增 1.2 股，本次送红股及资本公积金转增股本后，总股本由 63,450,000 股增至 101,520,000 股。

11、2018 年权益分派转增股本

2018 年 11 月 21 日，公司发布 2018 年第三季度权益分派预案的公告，截止 2018 年 9 月

30日，公司累计资本公积为10,497,351.27元。公司2018年第三季度权益分派方案为：以公司现有总股本63,450,000股为基数，向全体股东每10股送红股4.8股，每10股转增1.2股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增1.2股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。利润分配完成后，公司总股本增至101,520,000股。

12、2020年增资

公司2020年11月27日召开的2020年第五次临时股东大会决议通过了《公司2020年股票定向发行说明书》、《关于拟修改<公司章程>的议案》等议案。依据议案及章程修正案内容，公司拟定向发行15,000,000股，每股价格为人民币3.20元，增加股本人民币15,000,000.00元，扣除发行费后的溢价金额32,892,000.00元计入资本公积，变更后的股本为人民币116,520,000.00元。截至2020年12月28日18时止，贵公司已收到巫奇进、宋光荣与韩庆华三名股东的出资金额人民币共计48,000,000.00元，减除发行费108,000.00元（含税）后，募集资金净额人民币47,892,000.00元。其中：股本人民币15,000,000.00元，股本溢价金额人民币32,892,000.00元计入资本公积。增资后股权比例结构如下：

投资者名称	金额（元）	占注册资本总额的比例（%）
一、有限售条件的股份	64,882,280.00	55.68
二、无限售条件的股份	51,637,720.00	44.32
合计	116,520,000.00	100.00

本次增资由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年12月28日出具“CAC证验字[2020]0266号”验资报告。

13、2021年增资

2021年2月23日召开2021年第一次临时股东大会决议通过了《公司2021年股票定向发行说明书》、《关于拟修改<公司章程>的议案》等议案。依据议案及章程修正案内容，公司拟向大股东巫奇进先生定向发行5,600,000股，发行价格为每股人民币3.2元，筹集资金总额为人民币17,920,000元。截至2021年3月18日止，贵公司已收到巫奇进先生的出资金额人民币共计17,920,000元，减除发行费用人民币128,000（含税）元后，募集资金净额为人民币17,792,000元，其中：计入股本为人民币5,600,000元，计入资本公积为人民币12,192,000元。增资后股权比例结构如下：

投资者名称	金额（元）	占注册资本总额的比例（%）
一、有限售条件的股份	69,082,280.00	56.57
二、无限售条件的股份	53,037,720.00	43.43
合计	122,120,000.00	100.00

次增资由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年3月23日出具“CAC证验字[2021]0067号”验资报告。

14、2021年权益分派转增股本

公司于 2021 年 5 月 11 日召开 2020 年年度股东大会，会议审议通过了 2021 年第一季度权益分派方案：以公司现有总股本 122,120,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.605 股，每 10 股转增 3.795 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3.795 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 122,120,000 股，分红后总股本增至 200,276,800 股。

本公司实际控制人为巫奇进、宋光荣夫妻二人。

本公司于 2015 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码为 831943）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2023】年【4】月【13】日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。
本公司合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（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

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般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。

（九）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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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定协议，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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十) 应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	1%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%

账 龄	预期平均损失率
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2、3、7。

（十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品、产成品、在产品 and 合同履约成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而

持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）合同资产自（2020年1月1日起实施）

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三（九）应收账款

（十五）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 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已与其他方签订了具有法律约

束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

（十六）债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（八）金融工具”。

（十七）其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（八）金融工具”。

（十八）长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

（十九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节“（八）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税

金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2020年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而

确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-9.7	5	9.83-23.75
其他	3-6	5	5.83-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十一）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	权证
专利权	10	预计受益期

（二十三）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合

同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计

入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融

负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、收入确认的一般原则

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。

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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

（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，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户；

（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；

（5）客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

公司的主营业务主要分为电力设备生产与销售业务、电气工程施工与应用业务。其中：

(1) 电力设备生产与销售业务收入确认原则

根据具体业务性质与合同约定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。具体是指产品交付客户并经客户验收无误收后确认收入。

(2) 电气工程施工与应用业务收入确认原则

本公司向客户提供电气工程施工与应用业务，项目完工，在取得客户的竣工验收报告时确认收入。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、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。

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。

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。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；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，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用[直线法][其他折旧方法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面

价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2、安全生产费

本公司按照 2022 年 11 月 21 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136 号)提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因审批程序备注

《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13 号)不适用

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》不适用

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》不适用

(1) 本公司自 2022 年 5 月 19 日起执行财政部 2022 年发布财会【2022】13 号《关于适用〈新

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定)相关问题的通知》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 重要会计估计变更

本期无需披露的重要会计估计变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取法定盈余公积金	
C、支付股利	

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
西格码电气股份有限公司	15%
分公司及子公司	25%

(二) 税收优惠

公司于 2022 年 12 月 12 日，取得证书编号为 GR202243004626 的高新技术企业证书，有效期三年，所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,483.70	84,191.92
银行存款	200,920,439.08	122,578,545.88
其他货币资金	16,781,898.43	50,749,872.76
合计	217,722,821.21	173,412,610.56
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司受限资金为 15,593,767.16 元，其中 237,216.96 元系本公司因工程建设项目与项目方在中国建设银行股份有限公司绵阳火车客站支行签订了账户监管协议，按建设项目监管协议要求，其账户进行业务冻结，冻结金额为 30 万元整，但因账户截止 2022 年 12 月 31 日余额不足，实际冻结 237,216.96 元，60,450.00 元系本公司因涉诉事项被法院冻结，294.29 元系本公司在兴业银行股份有限公司晋城红星街支行账户存在冻结（不收不付）；15,033,152.57 元为本公司开具的汇票保证金，262,453.34 元为向银行申请开具的担保函所存入的保证金，200.00 元为本公司在兴业证券股份有限公司湖南分公司的资金余额存在港股通权限保证金冻结。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,958,134.27	12,216,965.91
其中：债务工具投资		-
权益工具投资	5,056,705.30	
其他	15,901,428.97	12,216,965.91
合计	20,958,134.27	12,216,965.91

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,086,400.00	13,783,581.01
商业承兑票据	2,970,000.00	557,995.51
小 计	13,056,400.00	14,341,576.52
减：坏账准备	81,500.00	25,579.96
合计	12,974,900.00	14,315,996.56

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	13,056,400.00	100.00	81,500.00	0.62	12,974,900.00
其中：商业汇票	2,970,000.00	22.75	29,700.00	1.00	2,940,300.00
非 6+9 银行承兑汇票	5,180,000.00	39.67	51,800.00	1.00	5,128,200.00

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
6+9 银行承兑汇票	4,906,400.00	37.58			4,906,400.00
合计	13,056,400.00	100.00	81,500.00	0.62	12,974,900.00

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	14,341,576.52	100.00	25,579.96	0.18	14,315,996.56
合计	14,341,576.52	100.00	25,579.96	0.18	14,315,996.56

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	10,086,400.00	51,800.00	0.51
商业承兑汇票	2,970,000.00	29,700.00	1.00
合计	13,056,400.00	81,500.00	0.62

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	25,579.96			25,579.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	81,500.00			81,500.00
本期收回或转回	25,579.96			25,579.96
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额	81,500.00			81,500.00

4、期末公司已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

5、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,605,341.31	5,040,000.00
商业承兑汇票		
合计	15,605,341.31	5,040,000.00

6、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

本期末应收票据中无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

8、本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	503,149,648.93	467,214,824.30
1至2年(含2年)	233,436,522.49	148,872,542.40
2至3年(含3年)	102,778,323.01	130,310,818.79
3至4年(含4年)	67,647,259.89	6,772,049.98
4至5年(含5年)	1,694,785.39	1,036,953.61
5年以上	4,363,314.32	7,758,025.04
小计	913,069,854.03	761,965,214.12
减：坏账准备	98,751,418.22	70,626,261.03
合计	814,318,435.81	691,338,953.09

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	913,069,854.03	100.00	98,751,418.22	10.82	814,318,435.81
其中：组合1(账龄组合)：	913,069,854.03	100.00	98,751,418.22	10.82	814,318,435.81
合计	913,069,854.03	100.00	98,751,418.22	10.82	814,318,435.81

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,912,000.00	0.25	1,912,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的	760,053,214.12	99.75	68,714,261.03	9.04	691,338,953.09

种类	期初余额				
	应收账款				
其中：组合 1（账龄组合）：	760,053,214.12	99.75	68,714,261.03	9.04	691,338,953.09
合 计	761,965,214.12	100.00	70,626,261.03	9.27	691,338,953.09

(1) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1（账龄组合）	913,069,854.03	98,751,418.22	10.82
合 计	913,069,854.03	98,751,418.22	10.82

(2) 2022 年应收账款预期信用损失的评估：

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	1.00	503,149,648.93	5,031,496.49
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	233,436,522.49	23,343,652.25
2 至 3 年(含 3 年)	30.00	102,778,323.01	30,833,496.90
3 至 4 年(含 4 年)	50.00	67,647,259.89	33,823,629.95
4 至 5 年(含 5 年)	80.00	1,694,785.39	1,355,828.31
5 年以上	100.00	4,363,314.32	4,363,314.32
合计		913,069,854.03	98,751,418.22

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	70,626,261.03			70,626,261.03
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,106,541.00			31,106,541.00
本期收回或转回	2,561,353.41			2,561,353.41
本期转销	420,030.40			420,030.40
本期核销				
合并范围变化				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年12月31日余额	98,751,418.22			98,751,418.22

(1) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

债务人名称	转回或收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额	收回方式
岳阳北控湖滨水质净化有限公司	收回	失联	1,912,000.00	1,912,000.00	
合计			1,912,000.00	1,912,000.00	

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	29,598,592.92	1-2年	3.24%	2,761,877.93
湖北交通职业技术学院	27,618,779.34	1-2年	3.02%	2,959,859.29
四川省古蔺郎酒厂有限公司	24,374,834.21	1年以内	2.67%	243,748.34
阿拉尔经济技术开发区招商局	19,845,000.00	1年以内	2.17%	198,450.00
中国建筑第八工程局有限公司	16,967,995.77	1年以内	1.86%	169,679.96
合计	118,405,202.24		12.97%	6,333,615.52

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

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)	30,978,570.45	85.41	11,451,903.79	96.66
1至2年(含2年)	4,894,229.03	13.49	73,158.00	0.62
2至3年(含3年)	73,158.00	0.20	322,385.43	2.72
3年以上	322,385.43	0.89		
小计	36,268,342.91	100.00	11,847,447.22	100.00
减: 坏账准备				
合计	36,268,342.91	100.00	11,847,447.22	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安西电开关电气有限公司	2,770,000.00	2022年	7.64%
国家能源集团国际工程咨询有限公司	1,777,357.54	2022年	4.90%
武汉华源新盛电力有限公司黄陂虹光分公司	1,598,123.00	2022年	4.41%
合肥春泉节能设备工程有限公司	1,488,111.60	2022年	4.10%
广西润朗贸易有限公司	1,241,134.53	2022年	3.42%
合计	8,874,726.67	--	24.47%

(六) 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	44,576,683.63	32,619,781.19
合计	44,576,683.63	32,619,781.19

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,274,712.18	22,464,424.25
1至2年(含2年)	4,749,511.51	7,154,617.67
2至3年(含3年)	4,313,732.83	2,553,253.91
3至4年(含4年)	2,048,813.33	2,831,988.79
4至5年(含5年)	1,730,692.84	3,687,689.28
5年以上	2,545,413.28	400,000.00
小计	51,662,875.97	39,091,973.90
减: 坏账准备	7,086,192.34	6,472,192.71
合计	44,576,683.63	32,619,781.19

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	36,258,370.76	26,242,676.02
备用金	3,200,520.14	868,097.81
往来款	11,810,861.02	11,935,798.57
其他	9,124.05	45,401.50

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	51,662,875.97	39,091,973.90

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,662,875.97	100.00	7,086,192.34	13.72	44,576,683.63
合计	51,662,875.97	100.00	7,086,192.34	13.72	44,576,683.63

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,091,973.90	100.00	6,472,192.71	16.56	32,619,781.19
合计	39,091,973.90	100.00	6,472,192.71	16.56	32,619,781.19

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	36,274,712.18	70.21	362,747.12	22,464,424.25	57.47	224,644.24
1至2年(含2年)	4,749,511.51	9.19	474,951.15	7,154,617.67	18.30	715,461.77
2至3年(含3年)	4,313,732.83	8.35	1,294,119.85	2,553,253.91	6.53	765,940.88
3至4年(含4年)	2,048,813.33	3.97	1,024,406.67	2,831,988.79	7.24	1,415,994.40
4至5年(含5年)	1,730,692.84	3.35	1,384,554.27	3,687,689.28	9.43	2,950,151.42
5年以上	2,545,413.28	4.93	2,545,413.28	400,000.00	1.02	400,000.00
合计	51,662,875.97	100.00	7,086,192.34	39,091,973.90	100.00	6,472,192.71

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022年1月1日余额	6,472,192.71			6,472,192.71
2022年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	613,999.63			613,999.63
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022年12月31日余额	7,086,192.34			7,086,192.34

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
楚能电力建设有限责任公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	2.71	14,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	1,376,225.06	1年以内	2.66	13,762.25
中国华能集团有限公司北京招标分公司	保证金	1,340,000.00	1年以内	2.59	12,211.39
龙佰集团股份有限公司	保证金	1,261,000.00	1年以内	2.44	12,610.00
胡康华	往来款	1,221,138.63	1年以内	2.36	13,400.00
合计		6,598,363.69		12.77	65,983.64

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,365,754.78		4,365,754.78
库存商品	484,373.96		484,373.96
合同履约成本	677,790,454.47		677,790,454.47
合计	682,640,583.21		682,640,583.21

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	994,572.91		994,572.91
合同履约成本	576,225,286.78		576,225,286.78
合计	577,219,859.69		577,219,859.69

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	453,950.91	354,808.81
其他预缴税金	756,216.63	229,824.34

项 目	期末余额	期初余额
小 计	1,210,167.54	584,633.15
减：减值准备		
合 计	1,210,167.54	584,633.15

（九）其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其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。

项目名称	期末余额	期初余额
金三角电力科技股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	1,600,000.00	1,600,000.00

（十）固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	17,536,652.47	2,739,920.31
固定资产清理	2		
合 计		17,536,652.47	2,739,920.31

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	800,996.36	235,830.59	2,991,634.32	1,520,747.24	5,549,208.51
2.本期增加金额	14,838,913.92	799,292.02	400,283.87	68,936.28	16,107,426.09
(1) 购置	538,913.92	799,292.02	400,283.87	68,936.28	1,807,426.09
(2) 在建工程转入	14,300,000.00				14,300,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			336,800.00	1,045,052.52	1,381,852.52
(1) 处置或报废			336,800.00	1,045,052.52	1,381,852.52
4.期末余额	15,639,910.28	1,035,122.61	3,055,118.19	544,631.00	20,274,782.08
二、累计折旧					
1.期初余额	116,640.51	17,319.52	1,482,361.48	1,192,966.69	2,809,288.20
2.本期增加金额	662,116.99	35,059.33	470,688.49	96,795.59	1,264,660.40
(1) 计提	662,116.99	35,059.33	470,688.49	96,795.59	1,264,660.40
3.本期减少金额			332,935.52	1,002,883.47	1,335,818.99
(1) 处置或报废			332,935.52	1,002,883.47	1,335,818.99
4.期末余额	778,757.50	52,378.85	1,619,124.85	287,868.41	2,738,129.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,861,152.78	982,743.76	1,435,993.34	256,762.59	17,536,652.47
2.期初账面价值	684,355.85	218,511.07	1,509,272.84	327,780.55	2,739,920.31

(1) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金色梦想公寓	538,913.92	本期 12 月份购买, 权证正在办理中
产业园 5 号楼	14,300,000.00	达到预定可使用状态暂估转固

(十一) 在建工程

项目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	15,322,971.22	19,831,294.73
工程物资	2		
合计		15,322,971.22	19,831,294.73

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

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
产业园项目	15,322,971.22		15,322,971.22	19,831,294.73		19,831,294.73
合计	15,322,971.22		15,322,971.22	19,831,294.73		19,831,294.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
产业园项目	3000 万	19,831,294.73	9,791,676.49	14,300,000.00		15,322,971.22
合计	3000 万	19,831,294.73	9,791,676.49	14,300,000.00		15,322,971.22

(十二) 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	21,182,290.00	60,000.00	21,242,290.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			

项 目	土地使用权	专利权	合计
(1)处置			
4.期末余额			
二、累计摊销			
1.期初余额	1,447,456.56	38,500.00	1,485,956.56
2.本期增加金额	423,645.84	6,000.00	429,645.84
(1) 计提	423,645.84	6,000.00	429,645.84
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,871,102.40	44,500.00	1,915,602.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,311,187.60	15,500.00	19,326,687.60
2.期初账面价值	19,734,833.44	21,500.00	19,756,333.44

本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,916,813.91	16,048,679.64	77,124,033.72	19,281,008.43
交易性金融资产公允价值变动	2,298,313.52	344,747.03	712,547.36	178,136.84
合 计	108,215,127.43	16,393,426.67	77,836,581.06	19,459,145.27

(十四) 应付票据

1、应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,335,412.90	57,485,809.43
合 计	30,335,412.90	57,485,809.43

2、已到期未支付情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料设备款	362,720,324.29	358,989,921.65
工程项目款	6,482,238.06	
劳务款	404,792,527.54	336,363,542.31
合 计	773,995,089.89	695,353,463.96

2、账龄超过1年的重要应付账款：无

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	694,635,612.17	489,538,255.21
合 计	694,635,612.17	489,538,255.21

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	9,937,227.49	35,350,457.73	32,910,947.19	12,376,738.03
二、离职后福利-设定提存计划		4,299,500.82	4,299,500.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	9,937,227.49	39,649,958.55	37,210,448.01	12,376,738.03

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,936,914.24	30,668,917.16	28,229,093.37	12,376,738.03
二、职工福利费		2,198,356.73	2,198,356.73	
三、社会保险费	313.25	2,186,778.51	2,187,091.76	
其中：医疗保险费	313.25	1,905,361.42	1,905,674.67	
工伤保险费		281,417.09	281,417.09	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		296,405.33	296,405.33	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、【非货币性福利】				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	9,937,227.49	35,350,457.73	32,910,947.19	12,376,738.03

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费				4,122,118.06	4,122,118.06	
二、失业保险费				177,382.76	177,382.76	
三、企业年金缴费						
合 计				4,299,500.82	4,299,500.82	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,549,397.49	49,198,867.24
企业所得税	15,047,844.69	15,790,419.85
印花税	323.75	11,552.30
土地使用税		
房产税		
教育费附加	1,141,229.20	1,459,080.17
地方教育费附加	357,846.84	
城市维护建设税	2,108,670.84	2,152,372.94
个人所得税	14,744.89	12,961.86
其他	2,455.12	
合 计	89,222,512.82	68,625,254.36

(十九) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	45,809,031.31	15,501,331.22
合 计		45,809,031.31	15,501,331.22

1、应付利息

无

2、应付股利

无

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
个人往来	17,609,466.21	
押金、保证金	336,462.00	142,441.28
代收代缴款	16,082.52	
单位往来款	26,823,862.42	15,358,889.94

项 目	期末余额	期初余额
工程税款		
其他	1,023,158.16	
合 计	45,809,031.31	15,501,331.22

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
期末已背书或贴现但未终止确认的应收票据	5,040,000.00	8,320,581.01
合 计	5,040,000.00	8,320,581.01

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	200,276,800.00						200,276,800.00

(二十二) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)	36,011.27			36,011.27
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	36,011.27			36,011.27
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	36,011.27			36,011.27

(二十三) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,906,292.59	5,935,380.86	1,667,086.22	12,174,587.23
合 计	7,906,292.59	5,935,380.86	1,667,086.22	12,174,587.23

(二十四) 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	9,952,358.33	1,062,644.24		11,015,002.57
【任意盈余公积】				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
【储备基金】				
【企业发展基金】				
【其他】				
合计	9,952,358.33	1,062,644.24		11,015,002.57

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,087,623.58	26,504,296.93
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	15,087,623.58	26,504,296.93
加: 本期归属于母公司股东的净利润	11,908,026.01	22,691,820.21
减: 提取法定盈余公积	1,062,644.24	2,296,233.56
【提取任意盈余公积】		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
【应付其他权益工具股利】		
转作股本的普通股股利		31,812,260.00
期末未分配利润	25,933,008.35	15,087,623.58

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,303,654,685.38	1,185,051,050.33	1,278,102,895.98	1,177,171,466.97
其他业务				20,961.80
合计	1,303,654,685.38	1,185,051,050.33	1,278,102,895.98	1,177,192,428.77
其中: 合同产生的收入	1,303,654,685.38	1,185,051,050.33	1,278,102,895.98	1,177,171,466.97
其他收入				

2、营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
- 设备销售	46,940,318.00	46,248,048.41	692,269.59
- 工程收入	1,253,596,234.48	1,137,364,388.92	116,231,845.56
- 运营服务	3,118,132.90	1,438,613.00	1,679,519.90
合计	1,303,654,685.38	1,185,051,050.33	118,603,635.05

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
- 设备销售	55,112,234.95	52,784,833.75	2,327,401.20
-工程收入	1,222,990,661.03	1,124,386,633.22	98,604,027.81
-运营服务			
小 计	1,278,102,895.98	1,177,171,466.97	100,931,429.01
二. 其他业务			
- 其他		20,961.80	-20,961.80
小 计		20,961.80	-20,961.80
合 计	1,278,102,895.98	1,177,192,428.77	100,910,467.21

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	国电银河海兴新能源有限公司海兴 258MW 渔光互补光伏发电项目光伏场区 I 标段工程（3#、4#标段）	42,466,281.08
2	山西公司国能朔州新能源有限公司朔城区 100MW 光伏储能项目升压站及送出工程 EPC 总承包	37,983,417.94
3	五星岭风电场项目 110kV 升压站及送出工程（含对侧间隔）	34,996,063.09
4	荆州市城北快速路（引江济汉渠~上海大道）照明及综合管廊电源接驳工程	28,053,942.37
5	鸳鸯湖一期 6MWp 分布式光伏发电项目 EPC 总承包	21,362,807.56
合 计		164,862,512.04

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,445,489.38	1,579,896.05
教育费附加	1,912,071.44	1,247,877.45
水利基金	757,916.82	640,988.79
房产税	95,823.26	
环境保护税	2,630.70	2,448.52
土地使用税	277,452.69	271,399.44
车船使用税	1,896.66	1,896.66
印花税	1,414,123.85	314,700.71
其他		9.00
合 计	6,907,404.80	4,059,216.62

（二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,074,077.86	10,175,145.63
办公费	138,110.67	90,080.41
差旅费	477,986.82	730,161.34

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	2,889,818.12	112,409.74
保险费		49,321.45
广告费	141,992.67	
业务招待费	381,337.34	508,789.58
车辆费	138,086.15	321,289.81
通讯费	139,219.40	83,530.83
会务费		65,035.62
交通费	110,177.06	
宣传费		143,114.95
其 他		2,381,633.33
合 计	22,490,806.09	14,660,512.69

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,072,772.82	11,737,602.06
办公费	1,802,512.43	1,893,725.32
差旅费	541,659.62	606,853.96
折旧	1,253,856.32	503,947.04
业务招待费	911,188.51	1,395,962.79
咨询服务费	5,455,823.45	2,199,112.10
聘请中介机构费	81,132.07	298,318.72
车辆费	817,105.95	1,675,839.14
租金	16,621.94	
保险费	189,378.56	162,305.64
无形资产摊销	429,645.84	429,645.84
交通费	226,154.37	189,282.75
残保金	181,485.15	
工会经费	296,405.33	
物业管理费	133,342.52	127,228.40
诉讼费	284,837.43	171,127.52
其他	339,036.60	1,353,577.95
合 计	25,032,958.91	22,744,529.23

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,585,034.04	7,931,322.20
直接材料	7,056,186.27	97,273.80
委外研发	958,613.95	8,551,849.23
其他费用	3,790.00	219,316.42
合 计	12,603,624.26	16,799,761.65

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	50.56	
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	424,437.21	380,490.62
净汇兑损失/收益		
手续费	99,990.22	102,483.87
其他		
合 计	-324,396.43	-278,006.75

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	279,565.50	22,730.93
个税退还	9,526.65	4,248.58
财政补贴	50,000.00	3,441,200.00
政府补助	1,500.00	
合 计	340,592.15	3,468,179.51

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	371,920.86	242,844.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,690,227.01	1,782,658.57
其中：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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
其中：与本年终止确认的其他权益工具投资相关的股利收入		
与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其中：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		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其中：其他综合收益转入		
债务重组收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,062,147.87	2,025,502.88

(三十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,585,766.18	-712,547.34
其中：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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债		
其中：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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他非流动金融资产		
其中：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		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-1,585,766.18	-712,547.34
其中：因终止确认而转出至投资收益的金额		

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-55,920.04	143,435.84
应收账款坏账损失	-28,545,187.59	-14,365,652.21
其他应收款坏账损失	-613,999.63	-1,414,830.00
合 计	-29,215,107.26	-15,637,046.37

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
无形资产报废利得				
接受捐赠				
政府补助			2,385.00	2,385.00
违约金及罚款收入				
其他	7,332.66	7,332.66	1,031,855.96	1,031,855.96
合 计	7,332.66	7,332.66	1,034,240.96	1,034,240.96

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	46,033.53	46,033.53		

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废毁损损失				
无形资产报废损失				
对外捐赠	60,000.00	60,000.00	93,000.00	93,000.00
其中：公益性捐赠	60,000.00	60,000.00		
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	154,506.06	154,506.06	8570.33	8570.33
其他	337,736.38	337,736.38	560,682.19	560,682.19
合 计	598,275.97	598,275.97	662,252.52	662,252.52

（三十八）所得税费用

1、所得税费用表

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	7,930,416.08	13,684,674.90
递延所得税调整	3,065,718.60	-3,935,898.29
合 计	10,996,134.68	9,748,776.61

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	22,904,160.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,435,624.10
分子公司适用不同税率的影响	134,091.90
调整以前期间所得税的影响	156,530.45
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	982,815.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,678.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,452.22
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	7,651,638.11
研发费加计扣除的影响	-1,396,338.92
所得税费用	10,996,134.68

（三十九）现金流量表项目

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
利息收入	394,060.28	380,490.62
政府补助	340,592.15	3,468,179.51
保证金、备用金	182,717,739.01	161,074,465.59
往来款	85,788,960.29	19,285,168.11
其他	1219,643.74	
合 计	270,460,995.47	184,208,303.83

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
投标保证金、备用金	114 655 602.09	162,808,547.68
往来款项	72 963,616.05	33,063,090.53
付现费用	22 834 138.11	23,427,140.80
其他	582.092.50	33,452.55
合 计	211 035 448.75	219,332,231.56

(四十) 现金流量表补充资料**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	11,908,026.01	22,691,820.22
加: 资产减值准备		
信用减值准备	29,215,107.26	15,637,046.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,264,660.40	505,510.95
无形资产摊销	429,645.84	429,645.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”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)	1,585,766.18	712,547.34
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,062,147.87	-2,025,502.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,065,718.60	-3,927,098.29
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)	-105,420,723.52	-139,070,919.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-187,231,291.55	-288,818,066.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	350,199,785.14	360,493,587.49
少数股东本期损益		-65.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,954,546.49	-33,371,495.04
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	202,129,054.05	118,599,414.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	118,599,414.61	150,230,452.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	83,529,639.44	-31,631,037.78

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	202,129,054.05	118,599,414.61
其中：库存现金	20,483.70	84,191.92
可随时用于支付的银行存款	200,622,477.83	118,515,222.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,486,092.52	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	202,129,054.05	118,599,414.61
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有权或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	15,593,767.16	详见附注（一）
合 计	15,593,767.16	

（四十二）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			
稳岗补贴	279,565.50	其他收益	279,565.50
个税退还	9,526.65	其他收益	9,526.65
财政局高新区分局政策兑现	50,000.00	其他收益	50,000.00
社保补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	340,592.15		340,592.15

八、合并范围的变更

（一）其它原因的合并范围变动

1、新设主体

名称	新纳入合并范围的时间
江西乘峰新能源有限公司	2022年6月29日

本年度新设立一家子公司，截至2022年12月31日，新设公司未发生经济业务，无财务数据。

2、清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
长沙西格玛智能技术有限公司	2022年10月27日

该公司股权本年度对外出售。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(或类似权益比例)(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
江西乘峰新能源有限公司	江西省南昌市	南昌市红谷滩区	500.00	电力、热力生产和供应业	100.00		100	出资设立
盘州西格玛电气工程有限公司	贵州省六盘水市	贵州省盘州市	32.00	建筑安装	100.00		100	出资设立
万家灯火售电有限公司	湖南省长沙市	长沙市雨花区	10,000.00	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		100	收购
鲍尔电缆有限公司	湖南省长沙市	长沙市高新开发区	5,000.00	电线、电缆、五金产品的批发	100.00		100	出资设立
汇融投资(海南)有限公司	海南省海口市	海南省海口市	1,000.00	创业投资	100.00		100	出资设立
海南碳中和建筑科技有限公司	海南省海口市	海南省海口市	1,000.00	建筑安装	100.00		100	出资设立
云鲸气象科技有限公司	湖南省长沙市	长沙市高新开发区	5,000.00	专业技术服务	100.00		100	出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	少数股东表决权比例(%)	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
长沙西格玛智能技术有限公司	30	30	-3.00		

3、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
长沙西格玛智能技术有限公司						

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
长沙西格玛智能技术有限公司	18.80		18.80	3,550,000.00		3,550,000.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
长沙西格玛智能技术有限公司		-9.99	-9.99	-9.99		-219.77	-219.77	-219.77

长沙西格玛智能技术有限公司股权本年度已对外出售。

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

对于应收款项，本公司董事会已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末公允价值			合计
		第一层次公允价值计 量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量					
(一) 交易性金融资产		20,958,134.27			20,958,134.27
1、以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产		20,958,134.27			20,958,134.27
(1) 债务工具投资					
(2) 权益工具投资		5,056,705.30			5,056,705.30
(3) 基金理财产品		15,901,428.97			15,901,428.97

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
股票	5,056,705.30	市场法	5,056,705.30
基金理财产品	15,901,428.97	市场法	15,901,428.97

十二、关联方及关联交易

(一) 实际控制人的基本信息

名称	与本公司关系
巫奇进	控股股东、董事长
宋光荣	董事
长沙富沃投资合伙企业(有限合伙)	股东

续:

名称	持股比例(%)		表决权比例(%)	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
巫奇进	55.4269	55.4269	55.4269	55.4269
宋光荣	8.4904	21.477	8.4904	21.477
长沙富沃投资合伙企业(有限 合伙)	12.9866		12.9866	

宋光荣通过长沙富沃投资合伙企业(有限合伙)可以公司总股本的12.9866%,同时巫奇进和宋光荣夫妇及长沙富沃投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人,在公司的生产经营中三方均保持行为一致。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巫奇进	控制方
长沙富沃投资合伙企业(有限合伙)	持股比例 13.61%
长沙邦尔投资合伙企业(有限合伙)	持股比例 7.35%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方文华	实际控制人妹夫、持股比例 0.3905%
上饶市伟轩建筑有限公司	董事旁系亲属控制的公司
湖南江邦设计有限公司	实际控制人直系亲属持股 20%的公司
宋光荣	董事、持股比例 8.56%
聚创(深圳)投资管理有限公司	持股比例 3.29%
凌云	已离任董事、持股比例 1.01%
张培	董事会秘书、占股比例 0.46%
张宇	董事
巫启云	副总经理、持股比例 0.34%
周华祖	监事会主席、持股比例 0.19%
邓帅	董事
蔡接英	职工监事
李丽敏	职工监事
石云	财务总监

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,067,615.00	4,370,728.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周华祖	48,273.00	482.73		
其他应收款	李丽敏	24,046.16	240.46		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	周华祖		2,735.00
其他应付款	邓帅	816.15	
其他应付款	石云	33.39	

十三、股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 资产负债表日后事项

2023年1月公司收到起诉资料，2023年2月3日，山东省德州市陵城区人民法院（2022）鲁1403民初2509号民事判决书判决西格玛电气股份有限公司赔偿劳务费60450元及逾期利息，案件受理费1312元，减半收取计656元，保全费624.5元，西格玛电气股份有限公司已于2023年3月23日支付完。

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目附注**(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	503,149,648.93	467,214,824.30
1至2年(含2年)	233,436,522.49	148,872,542.40
2至3年(含3年)	102,778,323.01	130,310,818.79
3至4年(含4年)	67,647,259.89	6,772,049.98
4至5年(含5年)	1,694,785.39	1,036,953.61
5年以上	4,363,314.32	7,758,025.04
小计	913,069,854.03	761,965,214.12
减：坏账准备	98,751,418.22	70,626,261.03
合计	814,318,435.81	691,338,953.09

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	913,069,854.03	100.00	98,751,418.22	10.82	814,318,435.81
其中：组合1（账龄组合）	913,069,854.03	100.00	98,751,418.22	10.82	814,318,435.81
合计	913,069,854.03	100.00	98,751,418.22	10.82	814,318,435.81

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,912,000.00	0.25	1,912,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	760,053,214.12	99.75	68,714,261.03	9.04	691,338,953.09
其中：组合1（账龄组合）	760,053,214.12	99.75	68,714,261.03	9.04	691,338,953.09
合计	761,965,214.12	100.00	70,626,261.03	9.27	691,338,953.09

(1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1(账龄组合)	913,069,854.03	98,751,418.22	10.82
合计	913,069,854.03	98,751,418.22	10.82

(2) 2021 年应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	1	503,149,648.93	5,031,496.49
1 至 2 年(含 2 年)	10	233,436,522.49	23,343,652.25
2 至 3 年(含 3 年)	30	102,778,323.01	30,833,496.90
3 至 4 年(含 4 年)	50	67,647,259.89	33,823,629.95
4 至 5 年(含 5 年)	80	1,694,785.39	1,355,828.31
5 年以上	100	4,363,314.32	4,363,314.32
合计		913,069,854.03	98,751,418.22

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	70,626,261.03			70,626,261.03
2022 年 1 月 1 日余额在本期:				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	31,106,541.00			31,106,541.00
本期收回或转回	2,561,353.41			2,561,353.41
本期转销	420,030.40			420,030.40
本期核销				
合并范围变化				
2021 年 12 月 31 日余额	98,751,418.22			98,751,418.22

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

债务人名称	转回或收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额	收回方式
岳阳北控湖滨水质净化有限公司	收回	单项计提	1,912,000.00	1,912,000.00	

债务人名称	转回或收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额	收回方式
合计			1,912,000.00	1,912,000.00	

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	29,598,592.92	1-2年	3.24%	2,761,877.93
湖北交通职业技术学院	27,618,779.34	1-2年	3.02%	2,959,859.29
四川省古蔺郎酒厂有限公司	24,374,834.21	1年以内	2.67%	243,748.34
阿拉尔经济技术开发区招商局	19,845,000.00	1年以内	2.17%	198,450.00
中国建筑第八工程局有限公司	16,967,995.77	1年以内	1.86%	169,679.96
合计	118,405,202.24		12.97%	6,333,615.52

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	46,836,683.63	34,802,981.19
合计		46,836,683.63	34,802,981.19

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,274,712.18	22,464,424.25
1至2年(含2年)	4,749,511.51	9,606,617.67
2至3年(含3年)	6,765,732.83	2,169,253.91
3至4年(含4年)	1,664,813.33	2,831,988.79
4至5年(含5年)	1,730,692.84	3,687,689.28
5年以上	2,545,413.28	400,000.00
小计	53,730,875.97	41,159,973.90

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	6,894,192.34	6,356,992.71
合计	46,836,683.63	34,802,981.19

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	36,258,370.76	26,242,676.02
备用金	3,584,520.14	868,097.81
单位往来款	11,810,861.02	14,004,166.07
内部往来款	2,452,000.00	
其他	9,124.05	45,034.00
合计	53,730,875.97	41,159,973.90

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,356,992.71			6,356,992.71
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	537,199.63			537,199.63
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额	6,894,192.34			6,894,192.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
楚能电力建设有限责任公司	保证金	1,400,000.00	1 年以内	2.61	14,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	1,376,225.06	1 年以内	2.56	13,762.25
中国华能集团有限公司北京招标分公司	保证金	1,340,000.00	1 年以内	2.49	12,211.39
龙佰集团股份有限公司	保证金	1,261,000.00	1 年以内	2.35	12,610.00
胡康华	往来款	1,221,138.63	1 年以内	2.27	13,400.00
合计		6,598,363.69		12.28	65,983.64

(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	10,000,000.00		10,000,000.00	350,000.00		350,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	350,000.00		350,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙西格玛智能技术有限公司	350,000.00		350,000.00			
汇融投资(海南)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	350,000.00	10,000,000.00	350,000.00	10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,303,654,685.38	1,185,051,050.33	1,277,951,414.37	1,177,143,475.60
其他业务				20,961.80
合计	1,303,654,685.38	1,185,051,050.33	1,277,951,414.37	1,177,164,437.40

十七、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	340,592.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,585,766.18	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,943.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,836,117.34	
所得税影响额	-37,552.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,798,564.67	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.07	0.07

（三）净资产收益率及每股收益

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,908,029.01
非经常性损益	B	-1,798,564.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,706,593.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	233,259,085.77
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12

项目	序号	本期数
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	239,213,100.28
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.06
期初股份总数	N	200,276,800.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	200,276,800.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0595
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0684
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0595
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.0684

西格码电气股份有限公司（盖章）

日期：2023年4月13日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414



扫描二维码
即可查询
企业信息
或
下载使用
国家企业
信用信息公示
系统

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄庆林; 刘芳; 方文森; 龙辉; 姜世明; 阴兆银; 王建
国; 王勤; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪萍; 王桂林

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告; 验证企业资本,出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务,出具有关的报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他经营活动。(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)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

登记机关

2021年12月33日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄庆林
主任会计师：
经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号414室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：12010011
批准执业文号：津财会（2007）27号
批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

仅供报告使用



发证机关：天津市财政局

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0000492

说明

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



姓名 陈志
 Full name 陈志
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-04-04
 Date of birth 1978-04-04
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所
 Working unit 湖南分所
 身份证号码 432401197804043017
 Identity card No. 432401197804043017

年度检验登记 2018.3.16
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 2018.3.16
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 2016.2.18
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 2016.2.18
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 深圳南方民和会计师事务所湖南分所
 CPA
 所长专用章

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年1月15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国注册会计师协会湖南分所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年1月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中国注册会计师协会湖南分所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年11月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国注册会计师协会湖南分所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月20日

证书编号: 440300191038
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年5月8日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中国注册会计师协会湖南分所
 CPA
 2014.1.10
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国注册会计师协会湖南分所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月10日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 刘建清
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-03-09
Date of birth
工作单位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430302196603090049
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 120100110104
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 04 日
Date of Issuance y m d

