



西格码

NEEQ:831943

西格码电气股份有限公司
SIGMAELECTRICCO.,LTD.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人巫奇进、主管会计工作负责人石云及会计机构负责人（会计主管人员）石云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	44
	附件会计信息调整及差异情况	144

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
西格码电气、公司、本公司	指	西格码电气股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	西格码电气股份有限公司股东大会
董事会	指	西格码电气股份有限公司董事会
监事会	指	西格码电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	西格码电气股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会	指	中国证券监督管理委员会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
国家能源局	指	中华人民共和国国家能源局
会计师事务所、会所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转、新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2024年01月01日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西格码电气股份有限公司		
英文名称及缩写	SIGMAELECTRICCO.,LTD.		
	-		
法定代表人	巫奇进	成立时间	2008年6月5日
控股股东	控股股东为（巫奇进）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（巫奇进、宋光荣），一致行动人为（巫奇进、宋光荣、长沙富沃投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-电气安装（E491）-电气安装（E4910）		
主要产品与服务项目	电气工程安装、电气设备销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西格码	证券代码	831943
挂牌时间	2015年2月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	200,276,800.00
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路2段80号顺天国际财富中心26层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张培	联系地址	长沙高新开发区麓谷街道杏康南路45号（西格码产业园）
电话	0731-83580577	电子邮箱	xigema0168@163.com
传真	0731-88295998		
公司办公地址	长沙高新开发区麓谷街道杏康南路45号（西格码产业园）	邮政编码	410000
公司网址	https://www.xgmdq.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100675565907R		

注册地址	湖南省长沙市高新区麓谷街道杏康南路 45 号		
注册资本（元）	200,276,800.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

公司是一家综合性、多元化的现代电力企业，业务涵盖电力设计、电力工程、电力设备及运维等领域。自成立以来，公司专注于电力行业，凭借深厚的专业积累和敏锐的市场洞察力，业务从传统电力工程建设逐步扩展至覆盖整个产业链的服务模式。秉承“以客户为中心，以项目为根本”的经营理念，公司致力于提供高质量、全方位的服务，已发展成为国内一流的电力 EPCO（工程、采购、施工、运营）服务商。展望未来，公司将持续加大创新投入，推动电力能源行业转型升级，为客户创造更大价值并助力行业可持续发展。

1. 电力工程建设与电力咨询设计业务

公司在电力工程建设与咨询设计方面，秉承以设计为引领的总承包模式，注重设计在施工中的主导作用，实现设计、采购与施工的高效协同，精准满足业主需求。公司拥有输变电工程、城市及道路照明、电力行业（送电工程）等多项一级资质，具备承接各类电压等级送电工程设计与建设的能力，且不受规模限制。

在业务拓展方面，公司主要通过招投标方式获取订单，此外，公司也接受直接邀标，凭借行业声誉和丰富经验，收到项目单位的邀请；同时，公司还通过与客户洽谈，凭借强大的综合实力和行业影响力，赢得客户信任，顺利承接项目。

在工程承包方面，公司灵活采用 EPC 总承包、专业承包与劳务承包等模式，涵盖设计、采购、施工、运维等全过程，确保质量、安全、工期与造价可控。专业承包模式专注于设计、变配电、输电线路与光伏工程等领域，依托合格分包商与专业团队保障进度。劳务承包模式通过专业施工团队与培训管理，确保高效、安全推进施工。

2. 电力设备生产与销售业务

电力设备供应业务是公司一站式电力服务的关键组成部分，为电气工程建设提供了坚实的后盾。公司目前拥有 106 项专利技术，包括 14 项发明专利，十余项在审及申请专利。我们具备多项低压成套开关设备和高压/低压预装式变电站产品的强制性认证证书。

公司电力设备的生产与销售依托以下两大优势：

自主生产：公司拥有专业的设计、研发和生产团队，配备先进的生产设施，具备为客户提供定制化高低压成套设备的强大能力。我们的生产流程高效协同，优先满足内部电力工程总承包业务的大规模设备需求。工程部门根据项目需求，直接向成套设备生产部门下达生产任务，确保设备及时生产和供应。此外，公司积极参与客户设备的招投标活动，成功中标后由设备生产部门高效组织生产，确保订单按时交付。

供应链集采平台：公司依托全国电力服务中心的战略地位，构建了高效的供应链集采平台，整合电力行业上下游资源，形成强大的集采优势。我们致力于为客户提供全面、专业、快捷、优质的产品服务，创造更大价值。在项目设备与材料供应方面，公司根据实际情况将设备材料分为甲供和乙供两类：甲供由发包方直接采购，乙供则由承包方自行采购。针对乙供设备，公司不仅提供自产设备，还依托供应链集采平台的运营和成本优势，制定合理的采购计划，帮助客户降低成本，提升效率。

3. 电力新能源业务

近年来，电力新能源业务发展迅猛，国家为实现碳达峰碳中和目标，积极推进“千乡万村驭风行动”和“千家万户沐光行动”，大力推动分布式光伏发电，风电和光伏发电持续高速增长。在此背景

下，国家在多个省份，尤其是西北和华北地区，新建了大规模的风电场和光伏电站。

2024年，全国新增风电和光伏装机容量均创历史新高。公司凭借全国业务布局和渠道建设，新能源业务也实现了大幅增长。公司承接的分布式光伏、农光互补光伏、地面光伏、渔光互补光伏以及各类风电 EPC 项目已遍布全国，积累了丰富的新能源电站开发及工程总承包管理经验。同时，公司储备了大量核心技术及专业人才，将为国家能源事业的高质量发展和新质生产力的提升提供强大助力。

4.其他业务

公司除主要业务外，还积极拓展电力投资和电力运维等产业链延伸业务，以完善产业布局并提升综合竞争力。在电力投资领域，公司聚焦售电侧、智慧能源、微电网、分布式能源及能源互联网等前沿领域，通过投资、兼并、收购等方式整合优质资源，实现规模经济效益，推动产业化发展。在电力运维领域，公司正在积极布局，计划成立专业的智能试验运维公司。未来，该公司将专注于新能源发电设备、输变电设备和综合能源系统，提供基于数据驱动的设备预警、智能诊断、维修决策、现场运维、技改优化及备件供应等一站式服务解决方案。

随着公司业务规模持续扩大、项目经验不断积累、业务资质逐步提升以及电力 EPCO 服务能力的增强，公司 EPCO 服务模式将实现新客户、新地域的持续滚动发展，推动业务迈上新台阶。

以上商业经营模式是公司基于主营业务流程、客户需求及行业市场竞争格局制定的。报告期内，公司经营模式未发生重大变化，影响经营模式的主要因素也未出现重大变动。预计在未来一段时间内，公司经营模式将保持稳定，不会发生重大调整。

经营计划

公司秉持以客户为核心、以项目为基础的服务理念，专注于满足电力用户的需求，积极投身于国家加速构建新型能源体系、培育新兴生产力和推进全国统一电力市场体系的建设大潮中。公司深入贯彻全国电力服务中心、电力工匠研习社以及新能源 EPCO 产品公司的发展战略，取得了显著业绩。报告期内，公司实现营业收入高达 2,282,896,045.29 元，同比增长 13.82%，归属于挂牌公司股东的净利润达到 20,155,850.73 元，展现了公司稳健的成长势头和良好的盈利能力。

(二) 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转公司发布）的分类标准，公司所属行业为建筑业-建筑安装业下的电气安装行业，行业代码为“E4910”。

一、电力能源行业

2024年，全国全社会用电量 9.85 万亿千瓦时，同比增长 6.8%，增速比上年提高 0.1 个百分点。各季度全国全社会用电量同比分别增长 9.8%、6.5%、7.6%和 3.6%。一季度受低温、闰年以及上年同期低基数等多因素叠加影响，用电量增速接近两位数；四季度受暖冬因素以及上年同期高基数因素等叠加影响，用电量增速比三季度放缓。2024年，包括第一、二、三产在内的全国全行业用电量 8.36 万亿千瓦时，同比增长 6.2%。

从产业来看，第一产业用电量 1357 亿千瓦时，同比增长 6.3%，畜牧业用电量增速突出，达 9.2%。电力企业实施农网巩固提升工程，提升了农林牧渔业电气化水平，拉动用电量快速增长。第二产业用电量 6.39 万亿千瓦时，同比增长 5.1%。其中，高技术及装备制造业用电量增长 10.3%，电气机械等 4 个行业增速超 10%，消费品制造业用电量增长 5.7%，部分行业受“两新”政策推动用电较快增长。四大高载能行业增长 2.2%，黑色金属冶炼和压延加工业、非金属矿物制品业用电量有所下降。第三产业用电量 1.83 万亿千瓦时，同比增长 9.9%，充换电服务业等新业态表现亮眼，用电量增长 50.9%，用电指数比 2020 年基期增长 589.9%，年均增长 62.1%。城乡居民生活用电量 1.49 万亿千瓦时，同比增长 10.6%，三季度受高温拉动显著，西南和华东区域当季增速分别达 39.2%、29.2%，四季度因暖冬增速放缓。全国所有省份用电量均正增长，西部地区增速领先，西藏、安徽等 5 省份增速超 10%。

在电力生产供应方面：全国全口径发电装机容量 33.5 亿千瓦，同比增长 14.6%。2024 年全国电力供应系列指数中的非化石能源发电装机规模指数为 198.0，“十四五”以来非化石能源发电装机规模累计增长了 98.0%，年均增长 18.6%；其中，新能源发电装机规模指数为 257.4，“十四五”以来新能源发电装机规模累计增长了 157.4%，年均增长 26.7%。2024 年化石能源发电装机规模指数为 115.0，“十四五”以来化石能源发电装机规模累计增长 15.0%，年均增长 3.6%，累计增速低于同期非化石能源发电装机增速 83.0 个百分点。从分类型投资、发电装机增速及结构变化等情况看，电力行业绿色低碳转型成效显著。

一是新能源发电装机达 14.5 亿千瓦，首次超过火电装机规模，气电、抽水蓄能新投产装机规模大幅增长，提升了电力系统调节能力；全国重点调查企业电力完成投资 1.78 万亿元，同比增长 13.2%，电源投资 1.17 万亿元，同比增长 12.1%，非化石能源发电投资占比 86.6%；全国新增发电装机容量 4.3 亿千瓦创历史新高，同比多投产 6255 万千瓦，风电和太阳能发电合计新增装机 3.6 亿千瓦，占比 82.6%，气电、抽水蓄能发电装机分别新投产 1899 万千瓦、753 万千瓦，同比分别增长 85.2% 和 38.1%；截至年底，全口径火电装机 14.4 亿千瓦，煤电 11.9 亿千瓦，占比 35.7%，非化石能源发电装机容量 19.5 亿千瓦，占比 58.2%，水电 4.4 亿千瓦，核电 6083 万千瓦，并网风电 5.2 亿千瓦，并网太阳能发电 8.9 亿千瓦，风电和太阳能发电累计装机提前 6 年完成气候雄心峰会承诺目标，新能源发电装机最终达到 14.5 亿千瓦，超越火电装机规模。

二是非化石能源发电量增量占总发电量增量的比重超过八成，煤电充分发挥了基础保障性和系统调节性作用。2024 年，全国规模以上电厂火电、水电、核电、风电、太阳能发电量同比分别增长 1.5%、10.7%、2.7%、11.1%和 28.2%。2024 年，全口径煤电发电量占总发电量比重为 54.8%，比上年降低 3.0 个百分点。2024 年，全国全口径非化石能源发电量同比增长 15.4%，全口径非化石能源发电量同比增量占总发电量增量的比重达到 84.2%。受资源等因素影响，2024 年水电和风电月度间增速波动较大，煤电充分发挥了基础保障性和系统调节性作用。

三是水电和核电发电设备利用小时同比分别提高 219、13 小时，其他类型发电设备利用小时同比下降。2024 年，全国 6000 千瓦及以上电厂发电设备利用小时 3442 小时，同比降低 157 小时。分类型看，水电 3349 小时，同比提高 219 小时；其中，常规水电 3683 小时，同比提高 272 小时；抽水蓄能 1217 小时，同比提高 40 小时。火电 4400 小时，同比降低 76 小时；其中，煤电 4628 小时，同比降低 62 小时；气电 2363 小时，同比降低 162 小时。核电 7683 小时，同比提高 13 小时。并网风电 2127 小时，同比降低 107 小时。并网太阳能发电 1211 小时，同比降低 81 小时。风电和太阳能发电设备利用小时同比下降，一方面是资源方面原因，2024 年全国平均风速、全国水平面辐照量均同比下降；另一方面是部分地区风电和太阳能发电利用率同比下降。

四是电网工程投资同比增长 15.3%，110 千伏及以下等级电网投资占比保持一半以上。2024 年，全国电网工程建设完成投资 6083 亿元，同比增长 15.3%。分交直流看，交流工程投资同比增长 8.5%，其中，110 千伏及以下等级电网投资 3194 亿元，同比增长 10.1%，占电网工程完成投资总额的 52.5%。直流工程投资同比增长 227.5%，绝大部分为±800 千伏等级电网投资，上年同期基数偏小叠加上年四季度以来新开工部分直流特高压工程，拉动直流工程投资高速增长。2024 年，全国新增 220 千伏及以上变电设备容量（交流）32119 万千伏安，同比多投产 4569 万千伏安；新增 220 千伏及以上输电线路长度 32270 千米，同比少投产 9102 千米。

五是全国跨区、跨省输送电量显著增长，有力助推全国统一电力市场建设加速前行。当年，全国跨区输送电量达 9247 亿千瓦时，同比攀升 9.0%。其中，西北外送电量 3562 亿千瓦时，增幅 8.4%，在全国跨区送电量中占比 38.5%；华中、华北、西南、南方外送电量也分别实现 18.8%、13.8%、7.0% 和 5.8% 的同比增长。同时，全国完成跨省输送电量 2.0 万亿千瓦时，较上年增长 7.1%。内蒙古（3084 亿千瓦时）、云南（1790 亿千瓦时）、山西（1547 亿千瓦时）、四川（1287 亿千瓦时）、新疆（1213 亿千瓦时）这 5 个省份净输出电量规模均超 1000 亿千瓦时。总体而言，跨区与跨省输送电量的较快增长，为全国统一电力市场建设注入强大动力，加速其建设进程。

二、建筑业

全国建筑业企业完成建筑业总产值 326501.11 亿元，同比增长 3.85%；按建筑业总产值计算的劳动生产率为 547630 元/人，同比提高 15.15%。

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，全国建筑业坚持稳中求进工作总基调，稳增长、惠民生、防风险、促转型，在“稳”上态势向好、在“进”上步伐加快、在“立”上实现突破，推动建筑业高质量发展取得新的进展。

2024 年全国建筑业基本情况呈现七大特点。

第一，建筑业增加值占国内生产总值比重为 6.67%，支柱产业地位稳固。经初步核算，2024 年全年国内生产总值 1349083.5 亿元，比上年增长 5.0%。全年全社会建筑业实现增加值 89949.3 亿元，比上年增长 3.8%，增速低于国内生产总值 1.2 个百分点。自 2015 年以来，建筑业增加值占国内生产总值的比例始终保持在 6.60% 以上。2024 年为 6.67%，建筑业国民经济支柱产业的地位稳固。

第二，建筑业总产值持续增长，竣工产值减少，在外省完成产值上升。2015 年以来，随着我国建筑业企业生产和经营规模的不断扩大，建筑业总产值持续增长，2024 年达到 326501.11 亿元，比上年增长 3.85%。增速较上年降低 1.41 个百分点，增速连续 3 年下降。

2024 年，建筑业竣工产值为 135238.80 亿元，比上年减少 1.65%，十年中继 2020 年后第二次出现负增长；2015 年以来，建筑业在外省完成产值与建筑业总产值保持同步增长，2024 年达到 111292.73 亿元，比上年增长 3.67%；建筑业企业外向度在 33% 至 35% 之间波动，2024 年为 34.09%。

第三，建筑业直接从事生产经营活动的平均人数大幅减少，企业数量持续增加，劳动生产率大幅提高。2024 年，建筑业直接从事生产经营活动的平均人数为 5962.07 万人，比上年末减少 833.21 万人，降幅高达 12.26%。截至 2024 年底，全国共有建筑业企业 168011 个，比上年增加 8871 个，增长 5.57%。国有及国有控股建筑业企业 10924 个，比上年增加 864 个，占建筑业企业总数的 6.50%，比上年增加 0.18 个百分点。2024 年，按建筑业总产值计算的劳动生产率达到 547630 元/人，比上年大幅提高 15.15%。

第四，建筑业企业利润总额、产值利润率双双下降。2024 年，全国建筑业企业实现利润 7513 亿元，比上年下降 9.8%，其中国有控股企业利润 3669 亿元，下降 8.7%。近十年建筑业产值利润率（利润总额与总产值之比）总体呈下降趋势。2024 年，建筑业产值利润率为 2.30%，比上年降低了 0.43 个百分点，连续三年低于 3%。

第五，建筑业企业签订合同总额首次下降，新签合同额占比减少。2024 年，全国建筑业企业签订合同总额 727219.17 亿元，比上年微降 0.22%，十年中首次出现负增长，增速比上年降低 3.57 个百分点，增速连续三年下降。其中，本年新签合同额 337500.52 亿元，比上年降低 5.29%，连续两年减少，增速比上年降低 4.46 个百分点，增速连续三年下降。本年新签合同额占签订合同总额比例为 46.41%，比上年下降了 2.72 个百分点，连续四年下降。

第六，房屋建筑施工面积、竣工面积大幅减少，住宅竣工面积占房屋竣工面积不足六成。2024 年，全国建筑业企业房屋建筑施工面积 136.83 亿平方米，比上年减少 10.62%。房屋建筑竣工面积 34.37 亿平方米，比上年减少 12.63%。房屋建筑施工面积、竣工面积连续三年下降。从全国建筑业企业房屋竣工面积构成情况看，住宅竣工面积占最大比重，为 58.89%；厂房及建筑物竣工面积占 20.10%；商业及服务用房竣工面积占 6.31%；科研、教育和医疗用房竣工面积占 5.56%；其他种类房屋竣工面积占比均在 5% 以下。

第七，对外承包工程完成营业额、新签合同额保持增长。2024 年，我国对外承包工程业务完成营业额 1659.70 亿美元，比上年增长 3.14%；新签合同额 2673.00 亿美元，比上年增长 1.05%。对外承包工程完成营业额连续两年、新签合同额连续三年保持增长。2024 年，我国企业共向境外派出各类劳务人员 40.9 万人，比上年增加 6.2 万人；其中承包工程项下派出 15.3 万人，劳务合作项下派出 25.6 万人。年末在外各类劳务人员 59.4 万人。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年11月公司入选湖南省省级企业技术中心，有效期三年； 2、2022年12月公司通过《高新技术企业》复核，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,282,896,045.29	2,005,628,723.05	13.82%
毛利率%	8.64%	8.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,155,850.73	18,060,126.23	11.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,061,149.72	17,764,842.03	7.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.01	7.18	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.58	7.07	-
基本每股收益	0.10	0.09	11.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,520,644,720.92	2,525,230,701.32	-0.18%
负债总计	2,266,572,986.19	2,271,907,602.48	-0.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,071,734.73	253,323,098.84	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.26	0.79%
资产负债率%（母公司）	89.87	89.88	-
资产负债率%（合并）	89.92	89.97	-
流动比率	1.06	1.06	-
利息保障倍数	53.97	143.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	152,009,030.92	34,085,815.54	345.96%
应收账款周转率	2.43	2.38	-
存货周转率	2.33	2.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.18	32.85	-
营业收入增长率%	13.82	53.85	-
净利润增长率%	11.6	51.66	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	357,909,822.16	14.20%	247,241,619.50	9.79%	44.76%
应收票据	40,846,096.87	1.62%	65,204,665.17	2.58%	-37.36%
应收账款	1,007,562,804.52	39.97%	870,301,704.16	34.46%	15.77%
交易性金融资产	44,267,547.03	1.76%	15,287,032.21	0.61%	189.58%
预付款项	48,644,473.15	1.93%	35,571,355.95	1.41%	36.75%
其他应收款	72,825,769.61	2.89%	66,469,212.61	2.63%	9.56%
存货	817,523,703.23	32.43%	974,198,076.27	38.58%	-16.08%
合同资产	-	0.00%	132,417,340.69	5.24%	-100.00%
其他流动资产	2,625,922.68	0.10%	3,653,694.04	0.14%	-28.13%
其他权益工具投资	1,600,000.00	0.06%	1,600,000.00	0.06%	0.00%
投资性房地产	16,269,414.67	0.65%	-	0.00%	0%
固定资产	55,830,319.62	2.21%	67,337,454.22	2.67%	-17.09%
在建工程	-	0.00%	750,763.25	0.03%	-100.00%
无形资产	18,467,395.92	0.73%	18,897,041.76	0.75%	-2.27%
递延所得税资产	36,271,451.46	1.44%	26,300,741.49	1.04%	37.91%
应付票据	93,490,650.82	3.71%	47,122,000.26	1.87%	98.40%
应付账款	964,232,575.07	38.25%	952,590,616.78	37.72%	1.22%
合同负债	931,782,973.13	36.97%	1,035,798,220.43	41.02%	-10.04%
应付职工薪酬	15,128,736.72	0.60%	12,974,075.84	0.51%	16.61%
应交税费	109,063,832.43	4.33%	105,926,483.47	4.19%	2.96%
其他应付款	126,932,171.33	5.04%	61,988,027.23	2.45%	104.77%
其他流动负债	25,942,046.69	1.03%	55,467,133.91	2.20%	-53.23%
递延所得税负债	-	0.00%	41,044.56	0.00%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1.货币资金较上期增加 110,668,202.66 元，增长 44.76%，主要原因为本期使用应付票据增加，付现减少；其次收回的保证金等款项增加，支付的保证金等款项减少；
- 2.交易性金融资产较上期增加 28,980,514.82 元，增长 189.58%，主要原因为：为提高资金使用效率，新增了短期金融资产的配置。
- 3.应收票据较上期减少 24,358,568.30 元，下降 37.36%，主要原因为本期收到的期末未到期票据减少；
- 4.预付款项较上期增加 13,073,117.20 元，增长 36.75%，主要原因为公司业务规模扩大，需按进度支付预付款的项目增加；
- 5.合同资产较上期减少 132,417,340.69 元，下降 100.00%，主要原因为项目已完工结算，本期合同资产均已转为应收账款；
- 6.投资性房地产较上期增加 16,269,414.67 元，主要原因为部分房产用途发生变更：由自用改为长期出租；
- 7.在建工程较上期减少 750,763.25 元，下降 100.00%，主要原因为本期在建工程均已转为固定资产；
- 8.递延所得税资产较上期增加 9,970,709.97 元，增长 37.91%，主要原因为应收账款账龄增加，应收坏账准备计提增加 66,426,958.94 元，导致递延所得税资产计提增加；
- 9.应付票据较上期增加 46,368,650.56 元，增长 98.40%，主要原因为：为优化现金流管理，公司更多选择以票据结算代替现金支付。
- 10.其他应付款较上期增加 64,944,144.10 元，增长 104.77%，主要原因为个别客户早于合同约定支付节点支付工程款，约定暂作为往来款核算；
- 11.其他流动负债较上期减少 29,525,087.22 元，下降 53.23%，主要原因为期末已背书或贴现但未终止确认的应收票据减少。
- 12.递延所得税负债较上期减少 41,044.56 元，下降 100.00%，主要原因为子公司理财产品公允价值变动由收益转为损失，递延所得税负债减少，递延所得税资产增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,282,896,045.29	-	2,005,628,723.05	-	13.82%
营业成本	2,085,552,558.26	91.36%	1,836,283,181.21	91.56%	13.57%
毛利率%	8.64%	-	8.44%	-	-
税金及附加	9,949,324.81	0.44%	13,380,706.78	0.67%	-25.64%
销售费用	31,405,905.42	1.38%	27,393,260.00	1.37%	14.65%
管理费用	30,642,143.06	1.34%	26,467,160.21	1.32%	15.77%
研发费用	40,090,131.25	1.76%	19,249,562.97	0.96%	108.27%
财务费用	-407,260.49	-0.02%	-508,163.76	-0.03%	19.86%
信用减值损失	-66,739,109.05	-2.92%	-62,790,209.47	-3.13%	-6.29%
资产减值损失	1,337,548.90	0.06%	-1,337,548.90	-0.07%	200.00%
其他收益	342,178.92	0.01%	961,349.03	0.05%	-64.41%

投资收益	923,802.28	0.04%	1,537,999.30	0.08%	-39.93%
公允价值变动收益	-62,040.53	0.00%	-1,274,827.89	-0.06%	95.13%
营业利润	21,465,623.50	0.94%	20,459,777.71	1.02%	4.92%
营业外收入	186,509.00	0.01%	347,230.97	0.02%	-46.29%
营业外支出	88,465.00	0.00%	1,415,241.07	0.07%	-93.75%
净利润	20,155,850.73	0.88%	18,060,126.23	0.90%	11.60%

项目重大变动原因

- 1.研发费用较上期增加 20,840,568.28 元，增长 108.27%，主要原因为公司加大研发投入以突破关键技术，从而获取竞争优势，2024 年研发立项 10 个，较 2023 年增加 5 个，新增专利 14 项；旨在 1).通过研发具有更加可靠和科技含量的电力设备，提高产品竞争力；2).通过研发各类现场施工设备，提高施工安全性和施工效率；3.通过研发各类发电装置，提高发电安全性、可靠性、及发电效率。
- 2.其他收益较上期减少 619,170.11 元，下降 64.41%，主要原因为本期享受的政府奖补政策减少；
- 3.投资收益较上期减少 614,197.02 元，下降 39.93%，主要原因为受市场行情影响，理财产生的收益下降；
- 4.公允价值变动损失较上期减少 1,212,787.36 元，下降 95.13%，主要原因为公司期末持有的理财产品本期市场价值波动较小；
- 5.资产减值损失较上期减少 2,675,097.8 元，下降 200.00%，主要原因为本期合同资产已全部收回，资产减值损失已全部转回；
- 6.营业外收入较上期减少 160,721.97 元，下降 46.29%，主要原因为上期分子公司注销，无需支付的往来款转营业外收入，本期因分子公司注销计入营业外收入的金额减少；
- 7.营业外支出较上期减少 1,326,776.07 元，下降 93.75%，主要原因为捐赠支出减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,281,955,043.57	2,005,628,723.05	13.78%
其他业务收入	941,001.72		-
主营业务成本	2,084,851,671.59	1,836,283,181.21	13.54%
其他业务成本	700,886.67		-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
输变电	905,224,700.03	828,204,065.91	8.51%	34.70%	37.21%	-1.68%
新能源	623,500,572.42	579,353,688.64	7.08%	-43.94%	-44.48%	0.90%
配网	614,594,260.16	552,104,654.93	10.17%	100.51%	98.13%	1.08%
其他	139,576,512.68	125,890,148.78	9.81%	75.58%	75.87%	-0.15%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
南网	644,563,637.37	589,027,423.12	8.62%	218.76%	222.93%	-1.18%
华中	615,356,274.53	563,868,553.60	8.37%	-48.48%	-49.20%	1.29%
西北	311,647,102.28	284,125,546.78	8.83%	44.80%	44.53%	0.17%
华东	233,000,276.24	208,894,097.90	10.35%	47.01%	45.48%	0.94%
华北	210,875,335.56	195,161,105.89	7.45%	-4.88%	-3.95%	-0.89%
东北	194,000,861.40	176,604,831.37	8.97%	46.81%	47.63%	-0.51%
西南	73,452,557.91	67,870,999.60	7.60%	59.05%	61.32%	-1.30%

收入构成变动的原因

- 1.受 2023 年个别大项目影响（国家电投集团湖北大悟大新镇 100MW 光伏发电项目升压站、光伏区及 50MW100MWh 储能 EPC 总承包，华中区新能源项目，2023 年确认收入 4.6 亿），2024 年无此大项目，致使 2024 年华中区本期较上期收入下降 48.48%，新能源项目本期较上期收入下降 43.94%；
- 2.受益于公司长期建立的品牌优势，以及聚焦头部的发展战略，除受个别大项目影响，新能源类型项目收入有所下降，其他类型项目本期收入均明显上升；
- 3.本期除受个别大项目影响，华中区域收入下降较为明显，华北区域略有下降之外，其他区域本期收入均明显上升，主要原因为公司长期积累的客户基数较为强大，其次公司加强人才培养，深入分析市场和客户，员工拓客效率明显提升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安远县城投新能源发展有限公司	106,128,440.4	4.65%	否
2	国能长源随县新能源有限公司	104,013,125.1	4.56%	否
3	云南玉溪玉电电力设计院有限公司	99,633,027.52	4.36%	否
4	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	95,898,920.3	4.20%	否
5	龙佰禄丰钛业有限公司	71,559,633.03	3.13%	否
	合计	477,233,146.27	20.90%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	远东电缆有限公司	68,377,062.91	4.18%	否
2	河北新旺电力器材有限公司	39,506,008.01	2.42%	否
3	湖北客居南建筑工程有限公司大悟大新分公司	39,469,648.76	2.42%	否
4	贵州恒泰祥工程建设有限公司	35,464,301	2.17%	否
5	江苏上上电缆集团有限公司	32,822,375.94	2.01%	否
合计		215,639,396.62	13.20%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	152,009,030.92	34,085,815.54	345.96%
投资活动产生的现金流量净额	-36,153,768.26	-27,559,275.06	-31.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,024,026.69	-10,150,142.66	-48.02%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期增加 11,792.32 万元，增长 345.96%，主要原因为：应付票据支付采购款较去年增加 4,636 万元，非现金支付不影响经营活动现金流量支出；
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上期减少 859.45 万元，下降 31.19%，主要受理财购买支出增加与购建固定资产支付的现金减少综合影响，其中本期理财购买支出增加 3,351 万元；购建固定资产支出减少 2,549 万元；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 487 万元，下降 48.02%，主要原因为本期分配的现金股利较上期增加，本期分配 1,502 万元，较上期 1,015 万元增加 487 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
万家灯火售电有限公司	控股子公司	售电业务	100,000,000	24.14	-3,385.86	0	0.03
鲍尔电缆有限公司	控股子公司	电线、电缆的销售	50,000,000	163,711.91	-2,377.68	926,525.71	-2,377.68
云鲸气	控股子	智能电	50,000,000	17,877,313.46	17,873,802.11	933,434.86	483,760.52

象科 技有 限公 司	公司	网工					
汇融 投 资（海 南）有 限公 司	控 股 子 公 司	融 资 咨 询 服	10,000,000	10,537,686.43	10,504,657.54		28,319.34
海 南 碳 中 和 建 筑 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	建 筑 智 能 化 工 程 施	10,000,000	0	0	0	0
江 西 乘 峰 新 能 源 有 限 公 司	控 股 子 公 司	建 设 工 程 施	5,000,000	7,786.83	-6,059.40	7,566.86	-577.15
临 沂 乘 峰 新 能 源 有 限 公 司	控 股 子 公 司	新 兴 能 源 技 术 研 发、 光 伏 发 电 设 备 租 赁	100,000	0	0	0	0
湖 南 森 昇 新 能 源 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	电 力 工 程 施 工	2000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
金三角电力科技股份有限公司	产业链上游企业	加强上下游联系

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响

				说明
银行理财产品	自有资金	44,267,547.03	0	不存在
合计	-	44,267,547.03		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	40,090,131.25	19,249,562.97
研发支出占营业收入的比例%	1.76%	0.96%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科以下	64	72
研发人员合计	66	74
研发人员占员工总量的比例%	21.57%	23.57%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	106	92
公司拥有的发明专利数量	14	4

(四) 研发项目情况

在报告期内，公司持续致力于研发创新，在不断研究开发电力技术与设备的同时，紧随公司新能源项目的快速发展和市场需求，强化新能源技术领域的创新工作。2024年，公司启动了10项新的研发项目，投入研发资金达40,090,131.25元。研发团队进行了优化与提升，目前由74名专业人员组成，占员工总数的23.57%。展望未来，公司将加大对新技术、新产品和智能电力建设的研究与开发投入，不断为电力项目、新能源领域及公司的持续发展注入新动力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

西格码主要从事电气制造业，2024年度，西格码本年度的营业总收入为22.83亿元，较上年同期上升13.82%。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）、工程量结算单、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。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

<p>(1) 1月1日元旦公益日，赴长沙市第一福利院开展慈善公益活动</p> <p>(2) 2月，积极践行春节期间“关爱空巢老人”行动</p> <p>(3) 3月，被中国红十字会授予“中国红十字奉献奖章”</p> <p>(4) 4月11日，赴麓谷雷锋公园开展植树节义务植树活动</p> <p>(5) 5月19日，赴天心镇天心村童心港湾开展“圆梦微心愿 温情伴六一”爱心捐赠活动</p> <p>(6) 9月9日，西格码爱心基金开展“久久公益节”活动</p> <p>(7) 12月31日，电力合伙人文化慈善之夜现场向湘爱会捐赠10万元</p>

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人风险	<p>公司实际控制人为巫奇进、宋光荣夫妇，两人直接合计持有公司总股本比例为63.92%，同时宋光荣通过长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）可以控制公司总股本比例为12.99%。</p> <p>股份公司成立后，巫奇进担任公司董事长兼总经理，宋光荣担任公司监事会主席。第二届、第三届、第四届选举后，宋光荣担任公司董事，此二人能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
安全事故风险	<p>公司主营业务之一电气安装工程属于建筑业的二级子行业，该行业具有高处作业多、立体交叉作业多、结构复杂等特征，属于事故发生率较高的行业。</p> <p>以上特点直接决定了安装工程的施工过程是个危险性大、突发性强、容易发生伤亡事故的过程。事故的发生不但会给企业造成严重的经济损失，而且损害企业的声誉，制约着企业的生存和发展。</p>

	<p>应对措施：公司已经制定了完善的安全管理规则与安全技术措施，并定期对项目管理人员和技术人员进行安全知识和技能培训，确保防护设施的定期检查与更新，根据项目情况购买相关保险。在项目执行阶段，公司严格执行安全规程，监督施工人员严格遵守规定，以确保人员安全，预防事故的发生。</p>
人才流失风险	<p>电力工程施工与设计服务行业属于专业密集型行业，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。随着行业的快速发展，市场对这些既有专业理论基础又具备实践经验人才的需求日渐增强。</p> <p>应对措施：公司秉持以人为本的原则，高度重视技术人才的培养与发展，为此设立了“电力工匠研习社”人才战略。根据员工的实际情况和岗位技能需求，有计划地提供多层次、多形式的培训，旨在全面提升员工的综合素养和专业能力。同时，公司提供具有市场竞争力的薪酬水平及福利待遇，以吸引和留住优秀人才。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	13,021,591.10	5.13%
作为被告/被申请人	47,049,457.49	18.52%
作为第三人	250,000.00	0.10%
合计	60,321,048.59	23.74%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-014	对外投资	安全性高、短期（不超过一年）的金融机构理财产品	10,000 万元（含）以下现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用闲置资金购买理财产品是在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展；通过适度的理财产品投资，能提高资金使用效率，获得一定的投资益，增加股东回报。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月17日		挂牌	关联交易承诺	减少与规范关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	36,162,326.61	1.43%	涉诉冻结
货币资金	流动资产	冻结	22,410,607.71	0.89%	承兑及保函保证金

					等
货币资金	流动资产	冻结	200	0.00%	证券户保证金
总计	-	-	58,573,134.32	2.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资金主要为承兑及保函保证金，承兑及保函到期会自动解冻，而涉诉冻结的资金占公司总资产比重 1.43%，不会对公司经营及声誉产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	93,747,318	46.81%	9,115,329	102,862,647	51.36%
	其中：控股股东、实际控制人	51,824,966	25.88%	6,187,011	58,011,977	28.97%
	董事、监事、高管	434,184	0.22%	34,308	468,492	0.23%
	核心员工	402,521	0.20%	-	402,521	0.20%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	106,529,482	53.19%	-9,115,329	97,414,153	48.64%
	其中：控股股东、实际控制人	102,195,682	51.03%	-6,187,011	96,008,671	47.94%
	董事、监事、高管	1,439,790	0.72%	-34,308	1,405,482	0.70%
	核心员工	278,669	0.14%	-	278,669	
总股本		200,276,800	-	0	200,276,800	-
普通股股东人数						118

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	巫奇	111,007,317	-	111,007,317	55.43%	83,255,488	27,751,829	-	-

	进								
2	长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）	26,009,088	-	26,009,088	12.99%	-	26,009,088	-	-
3	宋光荣	17,004,243	-	17,004,243	8.49%	12,753,183	4,251,060	-	-
4	长沙邦尔投资合伙企业（有限合伙）	14,048,004	-	14,048,004	7.01%	-	14,048,004	-	-
5	聚创（深圳）投资管理有限公司	6,396,416	- 764,940	7,161,356	3.58%	-	7,161,356	-	-
6	黄庆明	1,950,682	-	1,950,682	0.97%	-	1,950,682	-	-
7	凌云	1,924,442	-	1,924,442	0.96%	-	1,924,442	-	-
8	韩庆华	1,640,000	-	1,640,000	0.82%	-	1,640,000	-	-
9	陈卫平	1,300,979	-	1,300,979	0.65%	-	1,300,979	-	-
10	张培	852,189	-	852,189	0.43%	639,142	213,047	-	-
	合计	182,133,360	- 764,940	182,898,300	91.32%	96,647,813	86,250,487	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

巫奇进和宋光荣为夫妻关系；宋光荣为长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；长沙邦尔投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人巫建林、及有限合伙人黄爱姣为巫奇进父母；张培为巫奇进弟媳；除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司的控股股东为巫奇进，实际控制人为巫奇进、宋光荣夫妇。截止报告期末，巫奇进、宋光荣夫妇两人直接合计持有公司总股本比例为 63.92%，同时宋光荣通过长沙富沃投资合伙企业（有限合伙）可以控制公司总股本比例为 12.99%。夫妻二人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。
报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 15 日	0.75	0	0
合计	0.75	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，按本次分配方案的应分配股数 200,276,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.75 元人民币现金，共计派发现金红利 15,020,760.00 元。已于 2024 年 6 月 5 日全部分派完成。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.75	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1.主管部门

公司所在行业的主管部门主要为国家发展与改革委员会、国家能源局、中华人民共和国住房和城乡建设部及各地住建厅（局）、国家工业和信息化部等。

国家发改委及能源局作为国务院的职能机构，负责综合研究并拟订电力行业发展规划、行业法规，发布行业标准，对整个电力行业以及能源行业进行宏观调控，拟定能源发展规划，研究并提出能源体制改革的建议。拟订并组织实施国民经济和社会发展战略，统筹协调经济社会发展，制定产业政策、指导行业技术改造和进步等工作。

住建部及各地住建厅（局）的职能系承担建立科学规范的工程建设标准体系；组织拟订建筑业、工程勘察设计咨询业技术政策并监督执行；组织工程建设标准设计的编制、审定和推广制定行业资质标准、技术准则、准入管理制度，对相关企业进行资质的审核与管理。

工信部主要职责为拟订并组织实施工业行业规划、产业政策和标准，推动重大技术装备发展和自主创新，组织实施能源节约和资源综合利用，协调维护国家信息安全等。

2.行业主要法律法规

法律：

(1) 1995年，全国人大颁布《中华人民共和国电力法》。2018年12月29日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议《关于修改〈中华人民共和国电力法〉等四部法律的决定》作第三次修正。

(2) 1997年，全国人大颁布《中华人民共和国建筑法》。2019年4月23日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改〈中华人民共和国建筑法〉等八部法律的决定》作第二次修正。

(3) 1999年，全国人大常委会颁布《中华人民共和国招标投标法》。2017年12月27日，第十二届全国人民代表大会常务委员会第三十一次会议《关于修改〈中华人民共和国招标投标法〉、〈中华人

民共和国计量法>的决定》作修正。

(4) 2002年,全国人大常委会颁布《中华人民共和国安全生产法》。2021年6月10日,中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议于通过《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国安全生产法〉的决定》,自2021年9月1日起施行。

法规:

(1) 工程咨询设计领域

2007年,住建部印发《工程设计资质标准》

2015年,国务院印发《建设工程勘察设计管理条例》

(2) 工程施工领域

2003年,国务院印发《建设工程安全生产管理条例》2015年,住建部印发《建筑业企业资质管理规定》

2015年,国家发改委印发《电力建设工程施工安全监督管理办法》

2020年,国家发改委印发《承装(修、试)电力设施许可证管理办法》,原国家电力监管委员会于2009年12月18日公布的《承装(修、试)电力设施许可证管理办法》(国家电力监管委员会令第28号)同时废止。

(3) 设备领域

2009年,国家质检总局印发《强制性产品认证管理规定》

(4) 新能源光伏领域

2013年,国家能源局印发《分布式光伏发电项目管理暂行办法》

3.2024年行业法律法规更新情况

电力行业:

(1) 2024年3月15日,国家能源局关于印发《电力行业绿色低碳发展行动计划(2024-2026年)》的通知,为贯彻落实“双碳”目标,推动电力行业绿色低碳转型,加快构建以新能源为主体的新型电力系统。根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国可再生能源法》等相关法律法规制定本通知。

(2) 2024年6月5日,国家能源局发布《关于加强电力系统网络安全管理的指导意见》,为加强电力系统网络安全防护,保障关键信息基础设施安全,防范网络攻击和数据泄露,根据《中华人民共和国网络安全法》《关键信息基础设施安全保护条例》等相关法律法规,制定本办法。

(3) 2024年9月1日,国家能源局关于印发《电力行业数字化转型行动计划(2024-2026年)》

的通知，为推动电力行业数字化转型，提升智能化水平，促进大数据、人工智能等技术在电力行业的应用，根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》《数字经济发展规划》等相关政策文件制定。

(4) 2024年9月25日，国家能源局发布《关于进一步加强电力需求侧管理的指导意见》，为提升电力需求侧管理水平，优化电力资源配置，促进电力系统安全稳定运行，根据《中华人民共和国电力法》《电力需求侧管理办法》等相关法律法规制定。

建筑业：

(1) 2024年1月18日，住房和城乡建设部关于印发《建筑行业绿色低碳发展行动方案（2024-2026年）》的通知。为推动建筑行业绿色低碳转型，推广绿色建筑和节能技术，助力实现“双碳”目标而制定。

(2) 2024年3月15日，住房和城乡建设部关于印发《智能建造与建筑工业化协同发展行动计划（2024-2026年）》的通知，助力推动智能建造与建筑工业化深度融合，提升建筑行业数字化、智能化水平。

(3) 2024年9月1日，住房和城乡建设部关于印发《建筑行业安全生产标准化建设实施方案》的通知，进一步推进建筑行业安全生产标准化建设，提升安全生产管理水平，减少安全事故发生。

4.报告期内新制定行业相关法规政策对公司经营发展的影响

在报告期内，我国出台了多项针对电力和建筑安装行业的政策法规，目的是强化监管力度，完善行业规范，提升能源效率，并推进绿色能源发展。这些政策不仅促进了清洁能源的增长和能源结构的优化，还支持了可持续发展。颁布这些行业法规和政策，有助于推动行业向更良好的和精细化的方向发展。作为回应，公司正专注于发展电能 EPCO 服务和智能电力建设，应积极遵循这些政策法规，增加对生态布局和研发的投入，提升竞争力。这将有助于实现全球的可持续发展目标，支持国家的双碳战略，以及推动行业的高质量增长。

(二) 公司竞争格局及行业地位分析

我国电力工业长期由国家垄断经营，政府主导巨额投资。2020年“双碳”目标提出后，行业开启市场化与低碳化双重转型。2022年党的二十大进一步明确“构建新型能源体系”战略方向，推动行业格局重构。1. 公司所处行业格局

(1) 行业总体格局

随着“双碳”政策的深入推进，中国电力行业正在经历市场化与低碳化双重转型。这一过程中，

新能源、智能电网等新兴领域的崛起为行业带来了新的机遇。

（2）细分行业竞争格局

电力行业作为国民经济的重要基础产业，涵盖了发电、输电、配电、售电和用电五大环节。随着能源结构的转型，尤其是“碳达峰”与“碳中和”目标的推进，电力行业的竞争格局正在发生显著变化。

发电环节：尽管火力发电仍占一定比例，但其市场份额逐年下降。2023年，火力发电占总发电量的比例已降至约60%，新能源（如风能、太阳能、核能等）逐渐成为电力生产的主力军，尤其是在可再生能源方面，已成为中国电力生产的重要组成部分。预计未来几年新能源发电将继续保持强劲增长势头。众多新能源发电企业正加速布局，市场竞争激烈。政府政策如绿色电力交易和税收优惠也进一步推动了新能源行业的快速发展。

输电和配电环节：电网公司在输电和配电环节中占据主导地位，特别是在大规模电网基础设施建设和智能电网升级方面，国有企业具有显著的竞争优势。随着智能电网技术的应用，配电网的自动化程度不断提高，民营企业和科技公司也逐步进入这一领域，参与智能电网、分布式电网等项目，带来新的竞争动力。

售电环节：随着电力市场化改革的推进，售电市场已逐步放开，电力企业之间的竞争愈发激烈。传统电力公司逐渐面临民营企业、互联网公司等新力量的挑战。这些新兴企业利用大数据、人工智能等技术为用户提供个性化的电力解决方案，增强了市场竞争力。同时，售电公司也开始拓展更多增值服务，如电力需求响应和能效管理服务。

用电服务：用电环节涉及终端用户的电力消费和管理，随着智能家居、物联网技术的普及，用电市场的需求发生了变化。用户不仅关注电力供应的稳定性，还越来越重视电力使用的智能化和个性化。

这一领域的竞争不仅仅体现在电力供应，还包括设备制造商、技术服务提供商和能源管理服务商。

2. 公司竞争优势

（1）抓住时代机遇，深耕发展战略

公司紧跟国家“双碳”目标，坚持创新驱动，服务国家能源转型战略，致力于打造新能源电力领域的综合服务商。围绕“平台化 + 分布式 + 生态化”发展战略，持续拓展在发电、输电、配电、用电等全环节的服务能力，提升整体竞争力。

（2）优化战略布局，拓展全国市场

自2015年起，打造电力合伙人平台，以“电力服务中心 + 工匠研习社 + 产品公司”为战略载体，布局全国市场，提供从用电安全、节能优化到合同能源管理的一站式解决方案，服务涵盖工业、

商业、公共事业等多类客户场景。近年来，公司成功与多家发电集团建立合作关系，助力发电集团提升电力服务的终端覆盖能力；同时与中能建、中电建等大型企业开展项目合作，在大型电力工程的区域落地服务中发挥重要作用，进一步拓展了市场版图。

（3）实施能力突出，项目交付高效

公司秉持“人本管理”理念，通过“工匠研习社”持续培养专业人才，打造经验丰富、执行力强的施工团队。核心技术团队稳定成熟，具备发输配用各环节的综合交付能力，为项目高质量落地提供有力保障。

（4）品牌与客户资源优势显著

17年来，公司深耕电力行业，靠技术、人才与项目经验，打造出良好口碑与高知名度品牌。已服务数千家优质客户，涵盖国家电网、南方电网、地方电力公司，众多重点工业园区与大型企事业单位。华电、华能等发电集团，中能建、中电建也都是公司客户。公司凭借优质服务，和客户建立起强粘性，积累丰富资源，有力支撑持续发展。

（5）资质体系完备，行业准入领先

公司具备电气安装行业高门槛资质，包括机电工程总承包壹级、输变电工程专业承包壹级、电力工程设计甲级等，覆盖设计、施工、运维等关键环节，资质体系完整，在市场竞争中具备明显优势。

（6）技术与研发驱动，增强服务实力

公司持续加大研发投入，2023年获评“优秀创新平台”。在新能源、储能、智慧用电等前沿领域不断突破，通过技术创新推动综合服务能力提升，更好满足客户对绿色、高效、智能电力服务的多样化需求。

3. 公司竞争劣势

（1）融资困难

公司当前处于高速发展的关键时期，资金需求呈现井喷式增长。作为新三板挂牌企业，理论上拥有定向发行等直接融资渠道，且自身具备一定规模优势。然而，复杂多变的市场环境给公司融资带来极大阻碍。当下，公司积极尝试直接融资方式，但实际募集资金的规模难以契合发展需求，稳定性也差强人意，不得不依靠间接融资以及自有资金作为重要补充。鉴于民营企业在整个金融市场中普遍面临融资难题，公司的融资渠道多元性受到严重制约，进而可能对公司业务拓展与规模扩张形成显著掣肘。

（2）竞争加剧

电网建设中，国企、集体企业凭资源与政策主导市场，民营企业崛起，互联网企业也跨界入局，

市场竞争愈发激烈。公司虽靠规模等优势占据一定地位，但面临融资难与竞争双重压力，未来发展存不确定性，急需提升竞争力以巩固并拓展市场。

面对困境，公司应发挥 EPCO 一体化模式优势，借此保持发展、扩大品牌影响力。通过该模式整合资源、提高效率，放大规模优势，增强对金融机构的吸引力，改善融资状况。不过，公司仍需关注融资与竞争风险，确保稳健发展。

二、 行业许可与资质

(一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

(二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

(三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

(一) 工程项目业务模式

1、 基本信息

适用 不适用

公司的工程项目主要是电气安装工程，公司主营业务大部分都来源于招投标，其基本流程主要包括收集招标信息、进行项目投标、签订合同、项目准备、工程施工、工程验收、项目结算、后续维护等环节。公司的工程项目大致可分为配网工程、输变电工程、新能源以及其他四大类别。

配网工程安装（以配电工程为例）的施工流程如下：

施工准备→电气预埋→接地→设备安装→线路敷设→校线和接线→参数调整、校正试压→受电调试、校验→试送电→竣工验收

输变电工程（以电缆工程为例）的施工流程如下：

施工准备→电缆沟、电缆保护管、桥架的敷设及安装→电缆耐压测试→电缆各种接头的制作与安装→防水处理及挂标志牌→电缆耐压实验→竣工验收→通电

新能源项目（以光伏施工流程为例）的施工流程如下：

确定接入方案→地勘测量→施工图设计→测量定位→基础施工→支架安装组件安装→逆变器、汇流箱、变压器安装→电缆敷设及接线、防雷接地施工→消防工程施工→通信工程施工→电气调试试验→并网运行→竣工验收→电站及资料移交

其他工程项目（以电力维修为例）的施工程序如下：

受理抢修项目→公司指派抢修人员前往现场→分析故障，确认抢修方案→故障处理→故障排除后
检验设备→反馈结果

报告期内公司的业务模式没有发生变化，公司业务的风险请详见本年度报告中的“重大风险提示表”部分内容。

2、各业务模式下项目汇总披露

√适用□不适用

公司的工程项目主要包含配网工程、输变电工程、新能源等。各业务模式具体项目汇总情况如下：

序号	业务模式	本期项目数量（个）	合同金额（万元）
1	配网工程	66	20,924.07
2	输变电工程	101	110,862.19
3	新能源	124	175,901.07
4	其他	354	15,558.09
	合计	645	323,245.42

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

□适用√不适用

(三) 已竣工项目

报告期内，竣工验收项目的总数量为 781 个，合同总金额 248,922.97 万元，如下表：

序号	业务模式	已竣工项目	合同金额（万元）
1	输变电工程	127	98,568.50
2	新能源	123	68,119.33
3	配网工程	263	66,950.37
4	其他	268	15,284.78
	合计	781	248,922.97

(四) 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、新签订单汇总披露

□适用√不适用

2、尚未开工的新签重大项目

√适用□不适用

报告期内，公司尚未开工的新签订重大项目情况如下：

序号	项目名称	地点	合同金额（万元）
----	------	----	----------

1	新疆油田 264 万千瓦新能源及配套煤电、碳捕集一体化项目(一期)新能源项目光伏发电工程 EPC 总承包一标段(光伏 A 区)项目建筑安装工程施 工总承包标段 5	新疆	11,705.00
2	椰海粤风临高博厚镇 100MW 农光互补光伏发电 项目升压站电气安装及外送线路工程	海南	4,510.30
3	华润新能源云南西双版纳州景洪市曼岗光伏发 电项目一期 220kV 送出线路工程 EPC 总承包工 程合同	云南	3,780.05
4	湘潭市绿色低碳光伏之城项目-湘潭市区全境内 屋顶分布式光伏项目（第二次）十标段	湖南	6,058.80
合计			26,054.15

3、 是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

适用 不适用

4、 未完工项目汇总披露

适用 不适用

报告期内，未完工项目汇总如下表：

序号	业务模式	数量及金额(个或万元)
1	项目数量	475
2	预计合同总收入	318,646.33
3	累计确认收入	2,617.72
4	预计未完工部分可确认收入	316,028.61

5、 未完工重大项目进展

适用 不适用

(五) 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

适用 不适用

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

适用 不适用

四、 融资情况

适用 不适用

五、 特殊业务

(一) 工程分包

√适用□不适用

报告期内，公司在项目实施中存在两种分包模式：专业分包和劳务分包。

(一) 分包的模式、具体内容、必要性、合规性；

(1) 劳务和专业分包模式

建筑行业工程施工分包分为专业工程分包和劳务作业分包。专业工程分包，是指施工总承包企业将其所承包工程中的专业工程发包给具有相应资质的其他建筑业企业完成的活动；劳务作业分包，是指施工总承包企业或者专业承包企业将其承包工程中的劳务作业发包给劳务分包企业完成的活动。专业工程分包除在施工总承包合同中有约定外，必须经建设单位认可，专业分包工程承包人必须自行完成所承包的工程；劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定，劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务。

公司根据相关法律法规规定，制定了《工程分包管理办法》，明确规定了对分包项目的质量控制措施，具体包括：公司建立合格分包商名录，对分包进行规范管理，经营部负责分包商管理及评定工作；公司相关职能部门定期进行工地检查，分包项目的质量进度、安全文明等工作由质安部负责监督检查；项目部负责现场管理，一旦发现偏离合同目标的情况，及时要求分包方调整改进；对重大工程分包的各种意外情况做出充分预计，建立相应的应急处理机制，制定临时替代方案；每年由成本控制中心、电力建设中心、项目部对分包商进行评定工作，淘汰质量或服务不达标的供应商，添加新的合格分包商。

(2) 进行分包的必要性

施工总承包项目建设过程中包含诸多潜在风险，可能导致工期延误，或损害项目质量，甚至出现危险事件。将总承包企业不擅长的施工项目分包给有经验的专业施工企业，既实现了对这些企业技术的利用，也能有效降低项目的建设风险。此外通过专业施工项目的竞标分包、能有效控制施工承包，实现总承包企业的利益最大化。大型施工项目涉及多个专业技术领域，总承包企业不可能具备所有类型的施工项目的建造人才和最高建造水平。通过专业分包，利用具有良好专业团队的施工资质和专业技术，并对各专业团队进行高效协调，可实现施工项目工程进度的合理化安排，提升工程的整体质量。

综上，项目总承包方围绕客户的核心需求，并根据项目专业化作业的实际需求对特定专业工程进行分包是必要且合理的。

(3) 分包的合规性

公司制定了各项具体管理措施，关于签订合同、项目实施等阶段，均有对应的管理部门和严格的管理制度。公司签订施工合同后，公司项目经理作为项目的具体负责人员，以项目部作为工程指挥中心，统一组织现场施工，分包单位须服从公司的统一管理。公司项目部严格按照合同要求的技术标准、工期、质量控制规定、安全和环境保护要求，进行施工流程的控制与管理。同时，公司建立和实施科学严格的施工监督制度，总部质量安全部、相关总部职能部门介入对施工过程的管控和指导。报告期内，公司严格执行了各项具体管理措施。

(二) 合作或分包方的资质取得情况

根据《建筑法》等法律规定，建筑工程总承包单位可以将承包工程中的部分工程发包给具有相应资质条件的分包单位，但是，除总承包合同中约定的分包外，必须经建设单位认可。根据法律法规的相关规定，公司建立了严格的《工程分包管理办法》，对分包供应商从资质、信用、技术、项目经验等多方面进行严格的遴选后建立合格分包商名录，并定期进行评定更新。分包供应商具备相应专业分包业务资质是其进入公司合格分包商名录的必要条件。住房和城乡建设部印发的《建筑业企业资质标准》从企业资产，企业人员（包括人员行业经验、人员资质、技术人员等）、工程业绩等方面对各类专业工程承包资质许可条件进行了明确的规定，分包企业需满足相关要求方可取得相应资质。报告期

内公司均严格从公司合格分包商名录中选取分包供应商，相关供应商均已取得主管部门颁发的相应资质标准。

（三）分包方与公司之间的关联关系

报告期内，公司与主要分包方均不存在关联关系。

（四）分包项目工程的计量规则、计价方法、结算方式

报告期内公司在分包重大项目中主要工作内容定期或者按照工程进度，审核专业分包方实际完成的工程分包作业量，经双方确认无误后办理工程款审签手续。公司与分包方的计价和结算均在具体协议中进行约定。

（五）工程质量控制、安全生产管理、工程进度及质量保修等风险及责任分担机制以及执行情况

（1）分包中项目管理、质量的控制措施根据相关法律法规对专业分包的规定，公司建立了相应的《工程分包管理办法》，明确规定了对分包项目的质量控制措施，具体包括：1）公司建立合格分包商名录，对分包进行规范管理，经营部负责分包商管理及评定工作；2）公司相关职能部门定期进行工地检查，分包项目的质量进度、安全文明等工作由质安部负责监督检查；3）项目部负责现场管理，一旦发现偏离合同目标的情况，及时要求分包方调整改进；4）对重大工程分包的各种意外情况做出充分预计，建立相应的应急处理机制，制定临时替代方案；5）每年由电力建设中心、分公司、项目部、供应链中心对分包商进行评定工作，淘汰质量或服务不达标的供应商，添加新的合格分包商。通过上述制度的实施和日常的现场监督和巡检，实现对分包项目的严格管理，有效控制质量风险。

（2）公司与分包承包方责任分担与追偿机制根据《建筑法》的规定，建筑工程实行总承包的，工程质量由工程总承包单位负责，总承包单位将建筑工程分包给其他单位的，应当对分包工程的质量与分包单位承担连带责任。分包单位应当接受总承包单位的质量管理。

公司与分包项目承包人签订的分包合同，主要是参照建筑行业主管部门发布的《建设工程施工专业分包合同（示范文本）》、《建设工程施工劳务分包合同（示范文本）》来签署，具体如下：

《劳务分包合同》中约定的责任分担情况如下：做好施工场地周围建筑物、构筑物 and 地下管线和已完工程部分的成品保护工作，因劳务分包人责任发生损坏，劳务分包人自行承担由此引起的一切经济损失及各种罚款；由于劳务分包人安全措施不力造成事故的责任和因此而发生的费用，由劳务分包人承担；发生重大伤亡及其他安全事故，劳务分包人应按有关规定立即上报有关部门并报告工程承包人，同时按国家有关法律、行政法规对事故进行处理；劳务分包人因自身原因延期交工的，应向工程承包人支付违约金；工程承包人不按约定核实劳务分包人完成的工程量或不按约定支付劳务报酬或劳务报酬尾款时，应按劳务分包人同期向银行贷款利率向劳务分包人支付拖欠劳务报酬的利息，并按拖欠金额向劳务分包人支付违约金；一方违约后，另一方要求违约方继续履行合同时，违约方承担上述违约责任后仍应继续履行合同。

《专业分包合同》中约定的责任分担情况如下：如果专业分包人在施工过程中，发生安全事故，造成施工人员或第三方的人身或财产损失的，均由专业分包人自行承担，如导致工程承包人承担了赔偿责任，工程承包人有权向专业分包人全额追偿；专业分包人应及时支付民工工资，杜绝发生拖欠民工工资或讨薪等现象，影响工程承包人声誉并给工程承包人造成损失的均由专业分包人承担；专业分包人在施工中发生质量事故，应及时报告工程承包人和监理，并提出事故处理方案，经设计、工程承包人和监理等单位共同研究确认后，由专业分包人组织施工，并承担该质量事故所引起的一切费用和责任；工程承包人不按合同约定履行自己的职责、支付款项及发生其他使合同无法履行的行为，应承担违约责任；如在施工期间发生泥浆外泄现象经工程承包人督促后，在规定时间内仍未清理完毕的，处以罚款；专业分包人如不能在合同工期内完成所有工程量的，则每延误一天按合同总价的一定比例支付违约赔偿金。

（二） 境外项目汇总披露

适用 不适用

(三) 重大境外项目

适用 不适用

(四) 园林工程业务

适用 不适用

(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

适用 不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

(一) 特殊用工

报告期内，公司不存在特殊用工情况。

(二) 安全生产

报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为，未发生安全质量事故。

(三) 安全生产事故

适用 不适用

(四) 质量控制

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
巫奇进	董事长兼总经理	男	1978年12月	2023年9月14日	2026年9月13日	111,007,317	0	111,007,317	55.42%
宋光荣	董事	女	1980年7月	2023年9月14日	2026年9月13日	17,004,243	0	17,004,243	8.49%
张培	董事兼董事会秘书	女	1984年7月	2023年9月14日	2026年9月13日	852,189	0	852,189	0.43%
张宇	董事	女	1990年2月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	-
邓帅	董事	女	1986年11月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	-
周华祖	监事会主席	男	1978年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	371,558	0	371,558	0.19%
蔡接英	监事	女	1994年1月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	-
李丽敏	监事	女	1984年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	-
巫启云	副总经理	男	1984年2月	2023年9月15日	2026年9月14日	650,227	0	650,227	0.32%
石云	财务总监	女	1985年8月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

巫奇进为公司控股股东；巫奇进和宋光荣为夫妻关系，且为公司共同实际控制人；巫奇进和巫启云为兄弟关系；巫启云和张培为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	3	2	29
生产人员	152	10	11	151
销售人员	49	17	18	48
技术人员	66	16	8	74
行政人员	11	3	2	12
员工总计	306	50	42	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	128	135
专科	126	130
专科以下	50	47
员工总计	306	314

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.人员变动

报告期内，公司员工总数与上一年度基本持平，期末比期初增加8人。从员工的教育程度来说，公司本科及以上学历人数基本无变化。这与公司人才发展战略及人才素质提升计划密切相关。

2.人才引进与招聘

公司高度重视人才引进与招聘工作，秉持“以人为本、创新驱动”的理念，持续优化人才结构。公司通过多渠道招聘、校企合作及高端人才引才策略，吸引优秀的技术人才与营销精英。同时，建议了完善职业发展体系和激励机会，为员工提供广阔的成长空间，助力企业高质量发展。

3.员工培训计划

为满足公司战略发展所需的人才能力匹配要求，公司建立了分层分类、多形式的培训体系，通过

持续提升员的业务作战能力，打造各级人才梯队，支撑公司战略目标的达成。公司通过新员工融入计划、关键岗位学习地图、中层管理者领导力训练计划、继任者计划等人才发展项目，持续培养具有责任感和能打胜仗的高绩效团队。

4.薪酬政策

公司通过建立以岗位价值为基础、以工作能力为依据、以工作绩效为核心的正向激励机制，激发员工的工作积极性。公司员工的薪酬由工资、奖金、津贴等组成。同时，公司根据发展战略和年度经营目标、人力预算、人力资源市场及同业务的薪酬水平等因素确定薪酬总额。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
周华祖	无变动	华北区域总裁	371,558	0	371,558
胡康华	无变动	业务经理	0	0	0
邹世彪	无变动	大区经理	309,632	0	309,632

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》，全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及公司已制定并实施的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《内幕信息知情人登记管理制度》《印章管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《关联交易管理制度》等规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，行使并履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司具有完整的业务流程，独立的供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产资料，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司资产与股东资产分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备，专利和其他资产均合法拥有且权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均为专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司办理了统一社会信用代码，依法纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司严格按照内部控制制度开展生产经营工作，保证产品质量，促进技术创新，不存在内部控制重大缺陷。

4、关于年报信息披露体系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露相关的其他人员严格遵守公司与年报披露、财务报告相关的法律法规、《公司章程》及内部控制制度，确保公司年度报告年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性及财务报告的真实、公允，不存在年报信息披露重大差错情形。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2025] 1327 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈志 3 年 钟心敏 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万

审计报告

CAC 证审字[2025] 1327 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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

西格码主要从事电气制造业，2024 年度，西格码本年度的营业总收入为 22.84 亿元，较上年同期上升 13.90%。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）、工程量结算单、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 2024 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。

中审华会计师事务所中国注册会计师：陈志

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：钟心敏

中国·天津
二〇二五年四月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	357,909,822.16	247,241,619.50
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00

交易性金融资产	七、（二）	44,267,547.03	15,287,032.21
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	七、（三）	40,846,096.87	65,204,665.17
应收账款	七、（四）	1,007,562,804.52	870,301,704.16
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	七、（五）	48,644,473.15	35,571,355.95
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	七、（六）	72,825,769.61	66,469,212.61
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	七、（七）	817,523,703.23	974,198,076.27
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产	七、（八）	0.00	132,417,340.69
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	七、（九）	2,625,922.68	3,653,694.04
流动资产合计		2,392,206,139.25	2,410,344,700.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	七、（十）	1,600,000.00	1,600,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	七、（十一）	16,269,414.67	0.00
固定资产	七、（十二）	55,830,319.62	67,337,454.22
在建工程		0.00	750,763.25
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	七、（十四）	18,467,395.92	18,897,041.76
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	七、（十五）	36,271,451.46	26,300,741.49
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		128,438,581.67	114,886,000.72

资产总计		2,520,644,720.92	2,525,230,701.32
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	七、（十六）	93,490,650.82	47,122,000.26
应付账款	七、（十七）	964,232,575.07	952,590,616.78
预收款项		0.00	0.00
合同负债	七、（十八）	931,782,973.13	1,035,798,220.43
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	七、（十九）	15,128,736.72	12,974,075.84
应交税费	七、（二十）	109,063,832.43	105,926,483.47
其他应付款	七、（二十一）	126,932,171.33	61,988,027.23
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	七、（二十二）	25,942,046.69	55,467,133.91
流动负债合计		2,266,572,986.19	2,271,866,557.92
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	41,044.56
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	41,044.56
负债合计		2,266,572,986.19	2,271,907,602.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十三）	200,276,800.00	200,276,800.00

其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	七、（二十四）	36,011.27	36,011.27
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	七、（二十五）	4,646,004.24	9,032,459.24
盈余公积	七、（二十六）	14,811,830.03	12,847,157.46
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	七、（二十七）	34,301,089.19	31,130,670.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		254,071,734.73	253,323,098.84
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		254,071,734.73	253,323,098.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,520,644,720.92	2,525,230,701.32

法定代表人：巫奇进主管会计工作负责人：石云会计机构负责人：石云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		355,011,785.53	237,928,060.38
交易性金融资产		40,232,495.93	14,035,794.21
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		40,846,096.87	65,204,665.17
应收账款	十八、（一）	1,007,245,553.59	870,301,704.16
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		48,644,473.15	35,571,355.95
其他应收款	十八、（二）	75,277,769.61	68,921,212.61
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		817,523,703.23	974,198,076.27
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	132,417,340.69
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,909,416.74	3,129,083.08
流动资产合计		2,386,691,294.65	2,401,707,292.52

非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十八、（三）	27,825,754.51	27,825,754.51
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		55,830,319.62	50,482,721.20
在建工程		0.00	750,763.25
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		18,467,395.92	18,897,041.76
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		36,221,187.96	26,300,741.49
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		139,944,658.01	125,857,022.21
资产总计		2,526,635,952.66	2,527,564,314.73
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		93,490,650.82	47,122,000.26
应付账款		964,121,009.87	952,590,616.78
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		15,128,736.72	12,974,075.84
应交税费		109,020,231.57	105,884,618.58
其他应付款		131,169,451.33	61,986,307.23
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		931,782,973.13	1,035,798,220.43
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		25,942,046.69	55,467,133.91
流动负债合计		2,270,655,100.13	2,271,822,973.03
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00

应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,270,655,100.13	2,271,822,973.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		200,276,800.00	200,276,800.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		36,011.27	36,011.27
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		4,646,004.24	9,032,459.24
盈余公积		14,811,830.03	12,847,157.46
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		36,210,206.99	33,548,913.73
所有者权益（或股东权益）合计		255,980,852.53	255,741,341.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,526,635,952.66	2,527,564,314.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		2,282,896,045.29	2,005,628,723.05
其中：营业收入	七、（二十八）	2,282,896,045.29	2,005,628,723.05
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		2,197,232,802.31	1,922,265,707.41
其中：营业成本	七、（二十八）	2,085,552,558.26	1,836,283,181.21
利息支出		0.00	0.00

手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	七、（二十九）	9,949,324.81	13,380,706.78
销售费用	七、（三十）	31,405,905.42	27,393,260.00
管理费用	七、（三十一）	30,642,143.06	26,467,160.21
研发费用	七、（三十二）	40,090,131.25	19,249,562.97
财务费用	七、（三十三）	-407,260.49	-508,163.76
其中：利息费用		407,054.23	159,441.55
利息收入		1,330,930.38	1,129,872.34
加：其他收益	七、（三十四）	342,178.92	961,349.03
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（三十五）	923,802.28	1,537,999.30
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	七、（三十六）	-62,040.53	-1,274,827.89
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	七、（三十七）	-66,739,109.05	-62,790,209.47
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	七、（三十八）	1,337,548.90	-1,337,548.90
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,465,623.50	20,459,777.71
加：营业外收入	七、（三十九）	186,509.00	347,230.97
减：营业外支出	七、（四十）	88,465.00	1,415,241.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		21,563,667.50	19,391,767.61
减：所得税费用	七、（四十一）	1,407,816.77	1,331,641.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,155,850.73	18,060,126.23
其中：被合并方在合并前实现的净利 润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号 填列）		20,155,850.73	18,060,126.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号		0.00	0.00

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		20,155,850.73	18,060,126.23
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		20,155,850.73	18,060,126.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,155,850.73	18,060,126.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.09

法定代表人：巫奇进主管会计工作负责人：石云会计机构负责人：石云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十八、(四)	2,281,028,517.86	2,005,524,269.24
减：营业成本	十八、(四)	2,083,986,220.26	1,836,283,181.21
税金及附加		9,837,821.49	13,366,399.35
销售费用		31,405,905.42	27,393,260.00
管理费用		30,935,772.80	25,920,737.97
研发费用		40,090,131.25	19,249,562.97
财务费用		-405,878.49	-505,997.32
其中：利息费用		407,054.23	159,441.55
利息收入		1,328,613.44	1,125,923.55
加：其他收益		342,178.92	961,349.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	724,417.73	1,254,725.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		188,475.81	-1,481,130.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,735,904.50	-62,790,209.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,337,548.90	-1,337,548.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,035,261.99	20,424,310.16
加：营业外收入		186,509.00	347,230.97
减：营业外支出		88,465.00	1,181,262.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,133,305.99	19,590,278.41
减：所得税费用		1,486,580.32	1,268,729.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,646,725.67	18,321,548.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,646,725.67	18,321,548.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		19,646,725.67	18,321,548.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
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		2,128,986,663.03	2,126,403,802.05
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	14,764.77
收到其他与经营活动有关的现金		186,974,684.93	144,633,696.03
经营活动现金流入小计		2,315,961,347.96	2,271,052,262.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,869,208,182.13	1,896,622,521.95
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		44,224,973.85	39,426,719.20

支付的各项税费		71,585,760.25	71,710,899.87
支付其他与经营活动有关的现金		178,933,400.81	229,206,306.29
经营活动现金流出小计		2,163,952,317.04	2,236,966,447.31
经营活动产生的现金流量净额		152,009,030.92	34,085,815.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		420,405,321.49	826,106,839.88
取得投资收益收到的现金		923,802.29	1,497,224.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		421,329,123.8	827,604,064.7
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,035,015.19	33,531,849.67
投资支付的现金		449,447,876.85	821,631,490.11
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		457,482,892	855,163,339.8
投资活动产生的现金流量净额		-36,153,768.26	-27,559,275.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,452,159.39	1,830,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,452,159.39	1,830,000.00
偿还债务支付的现金		4,452,159.39	1,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,024,026.69	10,150,142.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		19,476,186.08	11,980,142.66
筹资活动产生的现金流量净额		-15,024,026.69	-10,150,142.66
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		100,831,235.97	-3,623,602.18
加：期初现金及现金等价物余额		198,505,451.87	202,129,054.05
六、期末现金及现金等价物余额		299,336,687.84	198,505,451.87

法定代表人：巫奇进主管会计工作负责人：石云会计机构负责人：石云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		2,128,046,571.99	2,126,294,125.55
收到的税费返还		0	14,764.77
收到其他与经营活动有关的现金		186,057,151.18	144,629,437.24
经营活动现金流入小计		2,314,103,723.17	2,270,938,327.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,868,230,222.13	1,896,622,521.95
支付给职工以及为职工支付的现金		44,224,973.85	39,426,719.20
支付的各项税费		71,429,452.80	70,920,333.20
支付其他与经营活动有关的现金		173,878,702.62	228,725,083.49
经营活动现金流出小计		2,157,763,351.40	2,235,694,657.84
经营活动产生的现金流量净额		156,340,371.77	35,243,669.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		394,044,321.5	225,443,938.5
取得投资收益收到的现金		724,417.73	1,213,405.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		394,768,739.2	226,657,343.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,785,778.44	16,860,141.48
投资支付的现金		420,052,547.4	237,748,862.4
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		428,838,325.84	254,609,003.89
投资活动产生的现金流量净额		-34,069,586.62	-27,951,660.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,452,159.39	1,830,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,452,159.39	1,830,000.00
偿还债务支付的现金		4,452,159.39	1,830,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,024,026.69	10,150,142.66
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		19,476,186.08	11,980,142.66
筹资活动产生的现金流量净额		-15,024,026.69	-10,150,142.66

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		107,246,758.46	-2,858,133.29
加：期初现金及现金等价物余额		189,191,892.75	192,050,026.04
六、期末现金及现金等价物余额		296,438,651.21	189,191,892.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	200,276,800.00	-	-	-	36,011.27	-	-	9,032,459.24	12,847,157.46		31,130,670.87		253,323,098.84
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	-	-	9,032,459.24	12,847,157.46	-	31,130,670.87	-	253,323,098.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-	-	-4,386,455.00	1,964,672.57	-	3,170,418.32	-	-	748,635.89
（一）综合收益总额							-		-	20,155,850.73	-	-	20,155,850.73
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	200,276,800.00				36,011.27	0	0	12,174,587.23	11,015,002.57		25,933,008.35	0.00	249,435,409.42
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			12,174,587.23	11,015,002.57		25,933,008.35	0.00	249,435,409.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,142,127.99	1,832,154.89		5,197,662.52	0.00	3,887,689.42
（一）综合收益总额											18,060,126.23	0	18,060,126.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,832,154.89		-	0	-11,030,308.82
1. 提取盈余公积									1,832,154.89		-1,832,154.89		0
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-11,030,308.82
4. 其他											11,030,308.82		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	-3,142,127.99	0		0.00		-3,142,127.99
1. 本期提取								23,893,402.25					23,893,402.25
2. 本期使用								27,035,530.24					27,035,530.24
(六) 其他													0

四、本年期末余额	200,276,800.00	0	0	0	36,011.27	0	0	9,032,459.24	12,847,157.46		31,130,670.87	0.00	253,323,098.84
----------	----------------	---	---	---	-----------	---	---	--------------	---------------	--	---------------	------	----------------

法定代表人：巫奇进主管会计工作负责人：石云会计机构负责人：石云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,276,800.00	0.00	0.00	0.00	36,011.27	0.00	0.00	9,032,459.24	12,847,157.46		33,548,913.73	255,741,341.70
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	200,276,800.00	0.00	0.00	0.00	36,011.27	0.00	0.00	9,032,459.24	12,847,157.46	0.00	33,548,913.73	255,741,341.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-4,386,455.00	1,964,672.57		2,661,293.26	239,510.83
(一) 综合收益总额											19,646,725.67	19,646,725.67
(二) 所有者投入和减少资本										-	-	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有												0.00

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配								1,964,672.57		-	16,985,432.41	-15,020,759.84
1. 提取盈余公积								1,964,672.57	-	-1,964,672.57		0.00
2. 提取一般风险准备										-		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-	15,020,759.84	-15,020,759.84
4. 其他								-	-	-		0.00
(四) 所有者权益内部结转										-		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益										-		0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备								-4,386,455.00				-4,386,455.00
1. 本期提取								12,777,994.98				12,777,994.98
2. 本期使用								17,164,449.98				17,164,449.98

(六) 其他											-	0.00
四、本期末余额	200,276,800.00	0.00	0.00	0.00	36,011.27	0.00	0.00	4,646,004.24	14,811,830.03		36,210,206.99	255,980,852.53

项目	2023 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,276,800.00	0	0	0	36,011.27	0	0	12,174,587.23	11,015,002.57	-	28,089,828.53	251,592,229.60
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	200,276,800.00	0	0	0	36,011.27	0	0	12,174,587.23	11,015,002.57	-	28,089,828.53	251,592,229.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	-3,142,127.99	1,832,154.89	-	5,459,085.20	4,149,112.10
(一) 综合收益总额										-	18,321,548.91	18,321,548.91
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有												0

者权益的金额													
4. 其他													0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,832,154.89	-	-	12,862,463.71	-11,030,308.82
1. 提取盈余公积								0	1,832,154.89	-	-	-1,832,154.89	0
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者(或股东)的分配									0			-10,013,840.00	-11,030,308.82
4. 其他										-		-1,016,468.82	
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)					0								0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0
3. 盈余公积弥补亏损													0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0
5. 其他综合收益结转留存收益													0
6. 其他										-			0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	-3,142,127.99	0			0	-3,142,127.99
1. 本期提取								23,893,402.25					23,893,402.25
2. 本期使用								27,035,530.24					27,035,530.24
(六) 其他													

四、本年年末余额	200,276,800.00	0	0	0	36,011.27	0	0	9,032,459.24	12,847,157.46	-	33,548,913.73	255,741,341.70
----------	----------------	---	---	---	-----------	---	---	--------------	---------------	---	---------------	----------------

西格码电气股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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：长沙市高新开发区麓谷街道杏康南路45号

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。

主要产品：电力工程、电气设备。

（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,根据湖南西格码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,根据湖南西格码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)、熊昊 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
余伟	12.00	0.50
巫江善	12.00	0.50
王子良	12.00	0.50
熊灵	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
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
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《关于西格码电气股份有限公司 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，筹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 2025 年 4 月 18 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括以下子公司：

公司名称	级次	变化情况
万家灯火售电有限公司	二级	存续
云鲸气象科技有限公司	二级	存续
汇融投资（海南）有限公司	二级	存续
海南碳中和建筑科技有限公司	二级	存续
鲍尔电缆有限公司	二级	存续
湖南森昇新能源科技有限公司	二级	存续
临沂乘峰新能源有限公司	二级	存续

2、本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注十与附注十一。

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 2023 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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过一年的预付账款	金额 \geq 5,000,000.00 元
重要的账龄超过一年的应付账款	金额 \geq 5,000,000.00 元
重要的账龄超过一年的合同负债	金额 \geq 5,000,000.00 元
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额 \geq 5,000,000.00 元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；本公司在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，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

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。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收

益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：

①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减

少数股东权益。

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。

（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、金融工具的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十三）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目

标：

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减

值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且

即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、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

本公司对所持有的银行承兑汇票中承兑人为非信用风险较高的银行，不计提损失准备；承兑人为信用风险较高的银行，预期信用损失的确定方法及会计处理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。

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%
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、（九）1、2、3、8。

（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

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（十）应收账款。

（十五） 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对

价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

1、后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资

符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2、损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考

虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以

确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该

项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产分类及折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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	20-40 年	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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预

计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工

后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十） 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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证

明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十一） 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。

（二十二） 职工薪酬

1、 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、 离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、 离职后福利-设定收益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

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。

5、其他长期职工福利

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。

(二十三) 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，预计项目工期超过 1 年且合同金额超过 1.5 亿元的，且在项目实施过程中已办理进度结算的，因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度的确定方法为产出法，即按照经建设单位确认的实际完成工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。未达到该标准的或未办理项目进度结算的电气工程施工与应用业务，本公司在履约过程中视为未取得已完成履约部分收款权利，属于在某一时点履行履约义务。于项目完工，取得客户的竣工验收报告时一次性确认收入。

(二十四) 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。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十五） 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。

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。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、

第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二十六） 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计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的

入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的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；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十七） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十八） 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。

（二十九） 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联计划的一部分；
- （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

本期公司重要会计政策未发生变更。

（二）重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

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%、20%、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%、20%

（二） 税收优惠及批文

1、本公司母公司于 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%。

2、根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 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	17,670.99	11,912.01
银行存款	321,729,824.56	216,827,683.84
其他货币资金	36,162,326.61	30,402,023.65
合计	357,909,822.16	247,241,619.50
其中：存放在境外的款项总额		
使用受限的款项总额	58,573,134.32	48,736,167.63

使用受限的款项明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,115,083.66	15,845,532.27
银行承兑汇票保证金	28,047,212.97	14,556,491.38
被冻结的存款	22,410,607.71	18,333,943.98
证券户	200.00	200.00
合计	58,573,134.32	48,736,167.63

（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	44,267,547.03	15,287,032.21
合计	44,267,547.03	15,287,032.21

（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	18,088,597.56	43,348,526.71
商业承兑票据	23,144,045.89	22,511,356.00
小计	41,232,643.45	65,859,882.71
减：坏账准备	386,546.58	655,217.54
合计	40,846,096.87	65,204,665.17

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	41,232,643.45	100.00	386,546.58	0.94	40,846,096.87
其中：商业承兑汇票	27,575,673.89	66.88	275,756.74	1.00	27,299,917.15
银行承兑汇票	13,656,969.56	33.12	110,789.84	0.81	13,546,179.72
合计	41,232,643.45	100.00	386,546.58	0.94	40,846,096.87

续表

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	65,859,882.71	100.00	655,217.54	0.99	65,204,665.17
其中：商业承兑汇票	22,511,356.00	34.18	225,113.56	1.00	22,286,242.44
银行承兑汇票	43,348,526.71	65.82	430,103.98	0.99	42,918,422.73
合计	65,859,882.71	100.00	655,217.54	0.99	65,204,665.17

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 (%)
商业承兑票据	27,575,673.89	275,756.74	1.00
银行承兑汇票	13,656,969.56	110,789.84	0.81
合计	41,232,643.45	386,546.58	0.94

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	655,217.54			655,217.54
2024 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			
本期收回或转回	268,670.96		268,670.96
本期转销			
本期核销			
其他			
2024年12月31日余额	386,546.58		386,546.58

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、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

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	4,511,049.85	10,821,700.53
商业承兑汇票		617,603.36
合计	4,511,049.85	11,439,303.89

6、期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

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		
商业承兑汇票		14,024,289.87
合计		14,024,289.87

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)	541,481,048.89	506,286,609.66
1至2年(含2年)	352,761,241.08	243,289,250.63
2至3年(含3年)	133,645,171.17	143,282,494.00
3至4年(含4年)	96,940,738.70	78,102,411.32
4至5年(含5年)	60,625,967.21	53,843,417.87
5年以上	47,618,789.20	4,580,713.48
小计	1,233,072,956.25	1,029,384,896.96
减：坏账准备	225,510,151.73	159,083,192.80
合计	1,007,562,804.52	870,301,704.16

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	1,233,072,956.25	100.00	225,510,151.74	18.29	1,007,562,804.52
其中：组合1（账龄组合）：	1,233,072,956.25	100.00	225,510,151.74	18.29	1,007,562,804.52
合计	1,233,072,956.25	100.00	225,510,151.74	18.29	1,007,562,804.52

(续表)

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					
按组合计提坏账准备	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
其中：组合1（账龄组合）：	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
合计	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16

按账龄组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	539,972,899.25	5,399,728.99	1.00
1至2年(含2年)	354,269,390.72	35,426,939.07	10.00
2至3年(含3年)	133,645,171.17	40,093,551.35	30.00
3至4年(含4年)	96,940,738.70	48,470,369.36	50.00
4至5年(含5年)	60,625,967.21	48,500,773.77	80.00
5年以上	47,618,789.20	47,618,789.20	100.00
合计	1,233,072,956.25	225,510,151.74	18.29

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	159,083,192.80	66,426,958.94				225,510,151.74
合计	159,083,192.80	66,426,958.94				225,510,151.74

4、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	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大悟县金钰新能源有限公司	89,113,623.77	7.37	8,911,362.38
金晟安电力有限公司	33,817,548.85	2.80	338,175.49
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	29,598,592.92	2.45	14,799,296.46
龙佰禄丰钛业有限公司	27,301,455.09	2.26	273,014.55
长沙双湖置业有限公司	26,590,540.00	2.20	2,659,054.00
合计	206,421,760.63	17.08	26,980,902.88

5、本期无实际核销的应收账款情况

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

7、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)	48,644,473.15	100.00	35,414,186.93	99.56
1至2年(含2年)			157,169.02	0.44
2至3年(含3年)				
3年以上				
小计	48,644,473.15	100.00	35,571,355.95	100.00
减：坏账准备				
合计	48,644,473.15	100.00	35,571,355.95	100.00

2、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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北晟宇管桩有限公司	6,776,394.00	14.70	
北京天杉高科风电装备有限责任公司	4,804,351.68	10.42	
安徽省混昆建筑劳务有限公司	3,878,749.00	8.41	
天津睿彬新能源科技有限公司	3,137,170.48	6.80	
赣州阳瑞光伏工程有限公司	2,052,481.00	4.45	
合计	20,649,146.16	44.78	

(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	72,825,769.61	66,469,212.61
合计	72,825,769.61	66,469,212.61

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款

(1) 其他应收款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	35,946,889.90	52,283,985.47
备用金	5,427,375.72	3,091,343.96
往来款及其他	40,766,235.70	19,507,763.42
合计	82,140,501.32	74,883,092.85

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,224,221.60	49,141,737.35
1至2年(含2年)	23,567,451.27	16,094,758.52
2至3年(含3年)	5,840,598.67	2,506,128.25
3至4年(含4年)	779,199.32	2,578,102.83
4至5年(含5年)	1,925,326.83	1,451,343.93
5年以上	2,803,703.63	3,111,021.97
小计	82,140,501.32	74,883,092.85
减: 坏账准备	9,314,731.71	8,413,880.24
合计	72,825,769.61	66,469,212.61

(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	82,140,501.32	100.00	9,314,731.71	11.34	72,825,769.61

合计	82,140,501.32	100.00	9,314,731.71	11.34	72,825,769.61
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

续

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	74,883,092.85	100.00	8,413,880.24	11.24	66,469,212.61
合计	74,883,092.85	100.00	8,413,880.24	11.24	66,469,212.61

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,224,221.60	472,242.22	1.00
1-2年	23,567,451.27	2,356,745.13	10.00
2-3年	5,840,598.67	1,752,179.60	30.00
3-4年	779,199.32	389,599.66	50.00
4-5年	1,925,326.83	1,540,261.46	80.00
5年以上	2,803,703.63	2,803,703.63	100.00
合计	82,140,501.32	9,314,731.70	11.34

(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)	
2024年1月1日余额	8,413,880.24			8,413,880.24
2024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	900,851.47			900,851.47
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
2024年12月31日余额	9,314,731.71			9,314,731.71

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71
合计	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71

(6) 本期无核销的其他应收款

(7) 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
中能联建(广东)能源发展有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	11.09	100,000.00
楚能电力建设有限责任公司	往来款	8,700,000.00	1年以内 4,290,000.00;1-2年 4,410,000.00	9.64	483,900.00
广通能源集团有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2年	5.54	500,000.00
杭州一建金属材料有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	5.54	50,000.00
湖北客居南建筑工程有限公司	往来款	2,771,680.00	1年以内	3.07	27,716.80
合计		31,471,680.00		34.89	1,161,616.80

(8) 本公司期末无应收政府补助款

(9) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(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	16,360,584.33		16,360,584.33
库存商品	1,706,410.31		1,706,410.31
合同履约成本	799,456,708.59		799,456,708.59
合计	817,523,703.23		817,523,703.23

(续表)

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	7,862,521.79		7,862,521.79
库存商品	484,373.96		484,373.96
合同履约成本	965,851,180.52		965,851,180.52
合计	974,198,076.27		974,198,076.27

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3、期末存货无受限情况。

（八）合同资产

1、合同资产情况

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
已完工未结算资产				133,754,889.59	1,337,548.90	132,417,340.69
合计				133,754,889.59	1,337,548.90	132,417,340.69

2、坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销/核销	减：其他变动	
未完工项目未结算	1,337,548.90		1,337,548.90			
合计	1,337,548.90		1,337,548.90			

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额等	2,625,922.68	3,653,694.04
合计	2,625,922.68	3,653,694.04

（十）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

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入	17,029,337.93	17,029,337.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	17,029,337.93	17,029,337.93
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	759,923.26	759,923.26
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	759,923.26	759,923.26
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		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,269,414.67	16,269,414.67
2.期初账面价值		

2、期末投资性房地产不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,830,319.62	67,337,454.22
固定资产清理		

合计	55,830,319.62	67,337,454.22
----	---------------	---------------

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	65,275,505.14	1,035,122.61	4,701,406.26	487,693.12	71,499,727.13
2.本期增加金额	6,634,424.14	735,416.61	1,369,839.22	149,031.02	8,888,710.99
(1) 购置	1,285,269.35	735,416.61	1,369,839.22	149,031.02	3,539,556.20
(2) 在建工程转入	5,349,154.79				5,349,154.79
3.本期减少金额	17,029,337.93				17,029,337.93
(1) 处置或报废					
(2) 转至投资性房地产	17,029,337.93				17,029,337.93
4.期末余额	54,880,591.35	1,770,539.22	6,071,245.48	636,724.14	63,359,100.19
二、累计折旧					
1.期初余额	1,590,058.85	150,715.49	2,203,150.71	218,347.86	4,162,272.91
2.本期增加金额	2,245,090.09	216,118.14	863,144.75	42,154.68	3,366,507.66
(1) 计提	2,245,090.09	216,118.14	863,144.75	42,154.68	3,366,507.66
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,835,148.94	366,833.63	3,066,295.46	260,502.54	7,528,780.57
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,045,442.41	1,403,705.59	3,004,950.02	376,221.60	55,830,319.62
2.期初账面价值	63,685,446.29	884,407.12	2,498,255.55	269,345.26	67,337,454.22

(2) 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
产业园 5 号楼	12,318,854.05	权证正在办理中
产业园 3 号楼	34,518,591.27	权证正在办理中

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程		750,763.25
合计		750,763.25

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				726,684.27		726,684.27
其他				24,078.98		24,078.98
合计				750,763.25		750,763.25

(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	726,684.27	4,598,391.54	5,349,154.79		

(十四) 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			
(1)处置			
4.期末余额	21,182,290.00	60,000.00	21,242,290.00
二、累计摊销			
1.期初余额	2,294,748.24	50,500.00	2,345,248.24
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	2,718,394.08	56,500.00	2,774,894.08
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	18,463,895.92	3,500.00	18,467,395.92
2.期初账面价值	18,887,541.76	9,500.00	18,897,041.76

- 2、期末无通过公司内部研发形成的无形资产；
- 3、期末无未办妥产权证书的土地使用权；
- 4、期末无形资产无用于抵押借款的情况。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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	235,206,207.65	35,682,702.93	169,489,839.47	25,733,824.86
交易性金融资产	3,841,484.73	588,748.53	3,779,444.20	566,916.63
合计	239,047,692.38	36,271,451.46	173,269,283.67	26,300,741.49

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益			205,222.79	41,044.56
合计			205,222.79	41,044.56

(十六) 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	93,490,650.82	47,122,000.26
合计	93,490,650.82	47,122,000.26

2、已到期未支付情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

(十七) 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	443,080,344.05	288,910,671.81
工程项目款	168,074,815.70	232,120,492.49
劳务款	353,077,415.37	431,559,452.48
合计	964,232,575.07	952,590,616.78

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款：

(十八) 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	931,782,973.13	1,035,798,220.43
合计	931,782,973.13	1,035,798,220.43

(十九) 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	12,595,950.54	47,036,733.19	44,882,072.31	14,750,611.42
二、离职后福利-设定提存计划	378,125.30	5,206,234.20	5,206,234.20	378,125.30
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	12,974,075.84	52,242,967.39	50,088,306.51	15,128,736.72

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	12,418,869.16	43,015,336.15	41,020,439.83	14,413,765.48
二、职工福利费	-	1,296,888.89	1,296,888.89	
三、社会保险费	176,881.38	2,568,456.14	2,408,691.58	336,645.94
其中：医疗保险费	152,920.50	2,250,489.71	2,090,725.15	312,685.06
工伤保险费	23,960.88	317,966.43	317,966.43	23,960.88
生育保险费	-			
四、住房公积金	-			
五、工会经费和职工教育经费	200.00	156,052.01	156,052.01	200.00
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	12,595,950.54	47,036,733.19	44,882,072.31	14,750,611.42

3、离职后福利——设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	363,038.16	4,998,373.92	4,998,373.92	363,038.16
2、失业保险费	15,087.14	207,860.28	207,860.28	15,087.14
3、企业年金缴费				
合计	378,125.30	5,206,234.20	5,206,234.20	378,125.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,123,237.18	81,812,425.97
企业所得税	15,000,525.34	16,366,240.07
印花税	1,533.54	5,497.67
教育费附加	3,298,798.88	3,219,194.31
城市维护建设税	4,593,407.72	4,494,759.20
个人所得税	46,329.77	28,366.25
合计	109,063,832.43	105,926,483.47

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,932,171.33	61,988,027.23
合计	126,932,171.33	61,988,027.23

1、应付利息

无

3、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	54,896,193.14	32,999,939.47

押金、保证金	458,907.54	208,299.59
单位往来款	70,907,518.28	28,574,744.97
其他	498,136.69	205,043.20
合计	126,932,171.33	61,988,027.23

(二十二) 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	25,463,593.76	53,889,856.29
其他	478,452.93	1,577,277.62
合计	25,942,046.69	55,467,133.91

(二十三) 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

(二十四) 资本公积

1、明细情况

(二十五) 专项储备

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,032,459.24	12,777,994.98	17,164,449.98	4,646,004.24
合计	9,032,459.24	12,777,994.98	17,164,449.98	4,646,004.24

(二十六) 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	12,847,157.46	1,964,672.57		14,811,830.03
合计	12,847,157.46	1,964,672.57		14,811,830.03

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,130,670.87	25,933,008.35
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	31,130,670.87	25,933,008.35
加: 本期归属于母公司股东的净利润	20,155,850.73	18,060,126.23
减: 提取法定盈余公积	1,964,672.57	1,832,154.89
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,020,759.84	11,030,308.82
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,301,089.19	31,130,670.87

(二十八) 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	2,281,955,043.57	2,084,851,671.59	2,005,628,723.05	1,836,283,181.21
其他业务	941,001.72	700,886.67		
合计	2,282,896,045.29	2,085,552,558.26	2,005,628,723.05	1,836,283,181.21

2、营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务			
其中: 设备销售	118,961,822.54	113,818,168.47	5,143,654.07
工程收入	2,067,748,927.29	1,884,691,019.73	183,057,907.56
运营服务	96,185,295.46	87,043,370.06	9,141,925.40

合计	2,282,896,045.29	2,085,552,558.26	197,343,487.03
----	------------------	------------------	----------------

续

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务			
其中：设备销售	57,231,523.24	53,685,500.64	3,546,022.60
工程收入	1,945,313,837.89	1,781,680,936.63	163,632,901.26
运营服务	3,083,361.92	916,743.94	2,166,617.98
合计	2,005,628,723.05	1,836,283,181.21	169,345,541.84

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	安远县产城新区（五至八期）和信立屋顶光伏项目（第二次）	106,128,440.37
2	长源电力随县新能源一期 400MW 输变电工程项目	104,013,125.05
3	云南玉溪玉电电力设计院有限公司水磨光伏电站 220kv 送出线路工程项目	99,633,027.52
4	龙佰禄丰钛业有限公司新建 220kv 总降输变电工程项目	71,559,633.03
5	广西院华能那坡羊加山风电场工程集电线路、箱变及升压站分包项目	59,454,063.30
	合计	440,788,289.27

（二十九） 税金及附加`

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,614,291.79	5,868,240.78
教育费附加	2,917,121.99	4,421,790.06
水利基金	1,328,461.22	1,206,091.76
房产税	555,121.16	85,914.39
土地使用税	318,689.14	273,425.36
车船使用税	1,680.00	5,435.46
印花税	1,213,929.51	1,476,496.44
其他	30.00	43,312.53
合计	9,949,324.81	13,380,706.78

（三十） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	21,467,941.13	19,998,814.58
业务招待费	1,235,251.69	668,876.57
差旅办公费	1,308,681.78	1,070,282.96

平台服务费	6,716,973.98	4,690,812.04
物流交通费	418,936.30	454,653.08
其他费用	258,120.54	509,820.77
合计	31,405,905.42	27,393,260.00

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	11,038,576.25	9,044,294.46
业务招待费	2,493,228.73	1,933,735.14
折旧摊销费	3,792,671.82	1,973,618.21
中介咨询费	6,130,065.20	6,216,827.27
办公差旅费	5,949,552.33	6,157,613.89
物业服务费	397,417.15	155,380.71
残保金	398,688.87	287,213.93
其他费用	441,942.71	698,476.60
合计	30,642,143.06	26,467,160.21

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,367,763.28	9,024,569.99
直接材料	24,924,254.76	6,074,049.59
委外研发	1,798,113.21	4,150,943.39
合计	40,090,131.25	19,249,562.97

(三十三) 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	407,054.23	159,441.55
存款及应收款项的利息收入	1,330,930.38	1,129,872.34
手续费	516,615.66	462,267.03
合计	-407,260.49	-508,163.76

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	342,178.92	961,349.03
合计	342,178.92	961,349.03

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注九“政府补助”

（三十五） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产投资收益	923,802.28	1,537,999.30
合计	923,802.28	1,537,999.30

（三十六） 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	-62,040.53	-1,274,827.89
合计	-62,040.53	-1,274,827.89

（三十七） 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	272,052.25	-573,717.54
应收账款坏账损失	-66,104,177.37	-60,423,369.52
其他应收款坏账损失	-906,983.93	-1,793,122.41
合计	-66,739,109.05	-62,790,209.47

（三十八） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	1,337,548.90	-1,337,548.90
合计	1,337,548.90	-1,337,548.90

（三十九） 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				
违约金及罚款收入				

其他	186,509.00	186,509.00	347,230.97	347,230.97
合计	186,509.00	186,509.00	347,230.97	347,230.97

(四十) 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			6,736.75	6,736.75
对外捐赠	70,000.00	70,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	2,669.14	2,669.14	85,696.18	85,696.18
其他	15,795.86	15,795.86	322,808.14	322,808.14
合计	88,465.00	88,465.00	1,415,241.07	1,415,241.07

(四十一) 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	11,419,571.31	11,337,169.02
递延所得税调整	-10,011,754.54	-10,005,527.64
合计	1,407,816.77	1,331,641.38

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	21,563,667.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,234,550.13
分子公司适用不同税率的影响	123,346.89
调整以前期间所得税的影响	34,877.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,979.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-2,220,938.08
所得税费用	1,407,816.77

(四十二) 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	20,155,850.73	18,060,126.23
加：资产减值准备	-1,337,548.90	1,337,548.90
信用减值准备	66,739,109.05	62,790,209.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,886,354.18	1,567,859.39
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）		6,736.75
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）	62,040.53	1,274,827.89
财务费用（收益以“－”号填列）	407,054.23	159,441.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-923,802.28	-1,537,999.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,970,709.97	-9,907,314.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-41,044.56	41,044.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	156,674,373.04	-291,557,493.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-155,328,091.24	-272,826,446.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,255,800.27	524,247,628.67
少数股东本期损益		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,009,030.92	34,085,815.54
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	299,336,687.84	198,505,451.87
减：现金的期初余额	198,505,451.87	202,129,054.05
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	100,831,235.97	-3,623,602.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	299,336,687.84	198,505,451.87
其中：库存现金	17,670.99	11,912.01
可随时用于支付的银行存款	299,319,016.85	198,493,539.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	299,336,687.84	198,505,451.87

（四十三） 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	1,330,930.38	1,129,872.34
政府补助	342,178.92	918,170.00
往来款及其他	185,315,027.35	142,585,653.69
合计	186,974,684.93	144,633,696.03

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
往来款及其他	127,260,071.10	212,476,185.87
付现费用	51,673,329.71	16,730,120.42
合计	178,933,400.81	229,206,306.29

3、筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		4,452,159.39		4,452,159.39		
合计		4,452,159.39		4,452,159.39		

（四十四） 租赁

1、本公司作为承租人

项目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	16,514.27
与租赁相关的总现金流出	16,514.27

八、 研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	13,367,763.28		9,024,569.99	
直接材料	24,924,254.76		6,074,049.59	

委外研发	1,798,113.21		4,150,943.39
合计	40,090,131.25		19,249,562.97

2、本公司本年度未发生符合资本化条件的研发项目开发支出

九、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
稳岗补贴	205,616.18	其他收益	205,616.18
个税返还	36,062.74	其他收益	36,062.74
扩岗补贴	10,500.00	其他收益	10,500.00
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)2022年度第二批高新技术企业认定奖补经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
2023年湖南湘江新区智赋万企工业企业数智化转型成效奖补	60,000.00	其他收益	60,000.00
合计	342,178.92		342,178.92

十、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
湖南森昇新能源科技有限公司	2024年10月17日

本年度新设立一家子公司，截至2024年12月31日，新设公司未发生经济业务，无财务数据。

十一、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		
万家灯火售电有限公司	长沙市	长沙市	10,000.00	电力、热力、燃气及	100.00		100.00	收购

				水产和供应业				
云鲸气象科技有限公司	长沙市	长沙市	5,000.00	专业技术服务	100.00		100.00	出资设立
汇融投资(海南)有限公司	海口市	海口市	1,000.00	创业投资	100.00		100.00	出资设立
海南碳中和建筑科技有限公司	海口市	海口市	1,000.00	建筑安装	100.00		100.00	出资设立
鲍尔电缆有限公司	长沙市	长沙市	5,000.00	电线、电缆、五金产品的批发	100.00		100.00	出资设立
湖南森昇新能源科技有限公司	长沙市	长沙市	200.00	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	出资设立
临沂乘峰新能源有限公司	临沂市	临沂市	10.00	电力、热力生产和供应业	100.00		100.00	出资设立
江西乘峰新能源有限公司	南昌市	南昌市	500.00	电力、热力生产和供应业	100.00		100.00	出资设立

2、无重要的非全资子公司

十二、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。

十三、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		44,267,547.03			44,267,547.03
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		44,267,547.03			44,267,547.03
(1) 债务工具投资					
(2) 权益工具投资		4,035,051.10			4,035,051.10
(3) 基金理财产品		40,232,495.93			40,232,495.93

(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	4,035,051.10	市场法	4,035,051.10
基金理财产品	40,232,495.93	市场法	40,232,495.93

十四、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十一、（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 12.9866%
长沙邦尔投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 7.0143%
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 8.4904%
聚创(深圳)投资管理有限公司	持股比例 3.1938%
张培	董事会秘书、占股比例 0.4255%
张宇	董事
巫启云	副总经理、持股比例 0.3247%
周华祖	监事会主席、持股比例 0.1855%
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、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2.关联受托管理/委托管理情况

无

3.关联承包情况

无

4.关联租赁情况

无

5、关联担保情况

(1) 公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巫奇进、宋光荣	90,000,000.00	2024年1月24日	2025年1月23日	否
巫奇进、宋光荣	240,000,000.00	2023年12月18日	2027年6月17日	否
巫奇进、宋光荣	80,000,000.00	2023年9月5日	2024年9月3日	否

(1) 公司于2024年1月24日与中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行签订了《综合授信协议》(编号【78762405000007】), 授信金额为90,000,000.00元, 授信期限2024年1月24日至2025年1月23日。巫奇进、宋光荣与中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行于2024年1月24日签订了《最高额保证合同》(编号【78762406000007】), 为中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行在2024年1月24日至2025年1月23日期间根据《综合授信协议》在授信额度内向公司提供的主债权最高本金余额为人民币90,000,000.00元整)以及相关利息(包括法定利息、约定利息及罚息)、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用(包括但不限于诉讼/仲裁费用、律师费用、公证费、执行费用等)和其他应付的费用(以上各项合称为“被担保债务”)提供连带责任保证担保。

(2) 公司于2023年12月18日与中信银行股份有限公司长沙分行签订了综合授信合同(编号【2023湘银综字第20231115497204】), 授信金额为300,000,000.00元, 授信期限2023年12月18日至2024年12月11日。公司于2025年1月6日与中信银行股份有限公司长沙分行签订了综合授信合同(编号【2025湘银综字第20241125993388】), 授信金额为300,000,000.00元, 授信期限2025年1月6日至2025年12月24日。巫奇进于2023年12月18日与中信银行股份有限公司长沙分行签订了两份《最高额保证合同》(编号【2023湘银最保字第20231115497204a】和编号【2023湘银最保字第

20231115497204b】），为中信银行股份有限公司长沙分行在 2023 年 12 月 18 日至 2027 年 6 月 17 日期间内向公司提供一系列主合同债权本金（包括借新还旧、展期、变更还款计划、还旧借新等债务重组业务合同）（两份保证合同最高限额均为人民币 120,000,000.00 元整），以及相关利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、迟延履行金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用和其他所有应付的费用之和提供保证担保。

（3）公司于 2023 年 9 月 4 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订了授信协议（编号【731XY2023030182】），授信金额为 80,000,000.00 元，授信期限 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 3 日。巫奇进、宋光荣于 2023 年 9 月 5 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号【731XY202303018201】），为招商银行股份有限公司长沙分行在 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 3 日期间根据《授信协议》在授信额度内向公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币 80,000,000.00 元整），以及相关利息、罚息、复息、违约金、迟延履行金、保理费用、实现担保权和债权的费用和其他相关费用提供连带责任保证。

公司于 2024 年 9 月 9 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订了授信协议（编号【731XY240826T000106】），授信金额为 150,000,000.00 元，授信期限 2024 年 9 月 2 日至 2025 年 9 月 1 日。巫奇进、宋光荣于 2024 年 9 月 9 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号【731XY240826T00010601】），为招商银行股份有限公司长沙分行在 2024 年 9 月 2 日至 2025 年 9 月 1 日期间根据《授信协议》在授信额度内向公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币 150,000,000.00 元整），以及相关利息、罚息、复利、违约金、迟延履行金、保理费用、实现担保权和债券的费用和其他相关费用提供连带责任保证。

公司于 2023 年 9 月 5 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订《担保合作协议》（编号【731XY202303018203】），约定公司在具体申请开具保函时，无须与招商银行股份有限公司长沙分行逐笔另签担保协议，但须逐笔向银行提出开具保函申请，银行逐笔审批、**办理**。

（五）关联方应收应付款项

1、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	4,610.54	1,439.91
其他应付款	张培	3,600.81	
其他应付款	张宇	6,901.94	

其他应付款	李丽敏	5,997.10	14,765.41
-------	-----	----------	-----------

（六） 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	5,070,303.16	4,677,227.35

十五、 股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

十六、 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

1、 未决诉讼

许继电气股份有限公司于 2021 年 2 月 7 日申请仲裁，要求本公司退还给许继电气公司多支付的工程款项 600.38 万元及相关利息、违约赔偿金 138 万元、赔偿损失 95.77 万元，共计约 834.15 万元。而我司提起反仲裁请求，要求许继电气股份有限公司支付我司工程款 399.25 万元，赔偿窝工损失 30 万元，赔偿预期利益损失 44.5 万元（最终以鉴定价款为准），共计约 473.75 万元。截止本报告出具日止，本案件仍处于审理中。

江苏兴邦建工集团有限公司于 2023 年 7 月 20 日起诉本公司，要求本公司给付江苏兴邦工程款 864.79 万元。截止本报告出具日止，本案件仍处于一审审理中。

（三） 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要事期后事项

十七、 其他重要事项

无

十八、 母公司财务报表主要项目附注

(一) 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)	539,652,443.77	506,286,609.66
1至2年(含2年)	354,269,390.72	243,289,250.63
2至3年(含3年)	133,645,171.17	143,282,494.00
3至4年(含4年)	96,940,738.70	78,102,411.32
4至5年(含5年)	60,625,967.21	53,843,417.87
5年以上	47,618,789.20	4,580,713.48
小计	1,232,752,500.77	1,029,384,896.96
减：坏账准备	225,506,947.19	159,083,192.80
合计	1,007,245,553.59	870,301,704.16

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	1,232,752,500.77	100.00	225,506,947.18	18.29	1,007,245,553.59
其中：组合1（账龄组合）：	1,232,752,500.77	100.00	225,506,947.18	18.29	1,007,245,553.59
合计	1,232,752,500.77	100.00	225,506,947.18	18.19	1,007,245,553.59

(续表)

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
其中：组合1（账龄组合）：	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
合计	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16

按账龄组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	539,652,443.77	5,396,524.44	1.00
1至2年(含2年)	354,269,390.72	35,426,939.07	10.00
2至3年(含3年)	133,645,171.17	40,093,551.35	30.00

3至4年(含4年)	96,940,738.70	48,470,369.36	50.00
4至5年(含5年)	60,625,967.21	48,500,773.77	80.00
5年以上	47,618,789.20	47,618,789.20	100.00
合计	1,232,752,500.77	225,506,947.19	18.29

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	159,083,192.80	66,426,958.94			225,506,947.19
合计	159,083,192.80	66,426,958.94			225,506,947.19

2、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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大悟县金钰新能源有限公司	89,113,623.77	7.23%	8,911,362.38
金晟安电力有限公司	33,817,548.85	2.74%	338,175.49
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	29,598,592.92	2.40%	14,799,296.46
龙佰禄丰钛业有限公司	27,301,455.09	2.21%	273,014.55
长沙双湖置业有限公司	26,590,540.00	2.16%	2,659,054.00
合计	206,421,760.63	16.74%	26,980,902.88

5、本期无实际核销的应收账款情况

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

7、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	75,277,769.61	68,921,212.61
合计		75,277,769.61	68,921,212.61

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收

(1) 其他应收款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	35,946,889.90	52,283,985.47
备用金	5,427,375.72	3,091,343.96
往来款及其他	43,218,235.70	21,959,763.42
合计	84,592,501.32	77,335,092.85

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,224,221.60	51,280,378.94
1至2年(含2年)	23,567,451.27	16,408,116.93
2至3年(含3年)	5,840,598.67	2,506,128.25
3至4年(含4年)	779,199.32	2,578,102.83
4至5年(含5年)	4,377,326.83	1,451,343.93
5年以上	2,803,703.63	3,111,021.97
小计	84,592,501.32	77,335,092.85
减: 坏账准备	9,314,731.71	8,413,880.24
合计	75,277,769.61	68,921,212.61

(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	84,592,501.32	100.00	9,314,731.71	11.01	75,277,769.61
合计	84,592,501.32	100.00	9,314,731.71	11.01	75,277,769.61

续

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	77,335,092.85	100.00	8,413,880.24	10.88	68,921,212.61
合计	77,335,092.85	100.00	8,413,880.24	10.88	68,921,212.61

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,676,221.60	472,242.22	1.00
1-2年	23,567,451.27	2,356,745.13	10.00

2-3年	5,840,598.67	1,752,179.60	30.00
3-4年	779,199.32	389,599.66	50.00
4-5年	1,925,326.83	1,540,261.46	80.00
5年以上	2,803,703.63	2,803,703.63	100.00
合计	84,592,501.32	9,314,731.70	

(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)	
2024年1月1日余额	8,413,880.24	-	-	8,413,880.24
2024年1月1日余额在本期	8,413,880.24	-	-	8,413,880.24
-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	900,851.47			900,851.47
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
2024年12月31日余额	9,314,731.71			9,314,731.71

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
账龄组合	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71
合计	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71

(6) 本期无核销的其他应收款

(7) 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
中能联建(广东)能源 发展有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	11.82	100,000.00

楚能电力建设有限责任公司	往来款	8,700,000.00	1年以内 4,290,000.00; 1-2年 4,410,000.00	10.28	483,900.00
广通能源集团有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2年	5.91	500,000.00
杭州一建金属材料有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	5.91	50,000.00
湖北客居南建筑工程有限公司	往来款	2,771,680.00	1年以内	3.28	27,716.80
合计		31,471,680.00		37.20	1,161,616.80

(8) 本公司期末无应收政府补助款

(9) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(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	27,825,754.51		27,825,754.5 1	27,825,754.5 1		27,825,754.5 1
合计	27,825,754.51		27,825,754.5 1	27,825,754.5 1		27,825,754.5 1

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
汇融投资(海南)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.0 0		
云鲸气象科技有限公司	17,825,754.51			17,825,754.5 1		
合计	27,825,754.51			27,825,754.5 1		

(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	2,281,028,517.86	2,083,986,220.26	2,005,524,269.24	1,836,283,181.21
其他业务				
合计	2,281,028,517.86	2,083,986,220.26	2,005,524,269.24	1,836,283,181.21

（五）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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	724,417.73	1,254,725.12
合计	724,417.73	1,254,725.12

十九、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）	342,178.92	
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		
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	861,761.75	
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	98,044.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	1,301,984.67
所得税影响额	207,283.66
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,094,701.01

（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	8.01	0.1006	0.1006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.0952	0.0952

西格码电气股份有限公司（盖章）

日期：2025年4月17日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	342,178.92
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	861,761.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,044.00
非经常性损益合计	1,301,984.67
减：所得税影响数	207,283.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,094,701.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

西格码电气股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

公司基本情况

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：长沙市高新开发区麓谷街道杏康南路 45 号

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

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。

主要产品：电力工程、电气设备。

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，根据湖南西格码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，根据湖南西格码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）、熊灵 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
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

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
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

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
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

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
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
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，万王菲认购 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《关于西格码电气股份有限公司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，新增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，筹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）。

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 2025 年 4 月 17 日批准报出。

合并财务报表范围

1、截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括以下子公司：

公司名称	级次	变化情况
万家灯火售电有限公司	二级	存续
云鲸气象科技有限公司	二级	存续
汇融投资（海南）有限公司	二级	存续
海南碳中和建筑科技有限公司	二级	存续
鲍尔电缆有限公司	二级	存续
湖南森昇新能源科技有限公司	二级	存续
临沂乘峰新能源有限公司	二级	存续
江西乘峰新能源有限公司	二级	存续

2、本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注十与附注十一。

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 2023 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。

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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过一年的预付账款	金额 \geq 5,000,000.00 元
重要的账龄超过一年的应付账款	金额 \geq 5,000,000.00 元
重要的账龄超过一年的合同负债	金额 \geq 5,000,000.00 元
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额 \geq 5,000,000.00 元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；本公司在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，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

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。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的

现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：

①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数

股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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。

（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、金融工具的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十三）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司

收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、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

本公司对所持有的银行承兑汇票中承兑人为非信用风险较高的银行，不计提损失准备；承兑人为信用风险较高的银行，预期信用损失的确定方法及会计处理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。

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%
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、（九）1、2、3、8。

（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、在产品和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

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（十）应收账款。

（十五） 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

1、后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2、损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确

认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 投资性地产

(1) 投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(2) 公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产分类及折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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	20-40 年	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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去

处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十) 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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定收益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当

期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

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。

5、其他长期职工福利

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。

（二十三） 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，预计项目工期超过1年且合同金额超过1.5亿元的，且在项目实施过程中已办理进度结算的，因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度的确定方法为产出法，即按照经建设单位确认的实际完成工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

未达到该标准的或未办理项目进度结算的电气工程施工与应用业务，本公司在履约过程中视为未取得已完成履约部分收款权利，属于在某一时点履行履约义务。于项目完工，取得客户的竣工验收报告时一次性确认收入。

(二十四) 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。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业

外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十五） 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。

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。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二十六） 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计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的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；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十七） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十八） 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。

(二十九) 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联计划的一部分；
- (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。

重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

(二) 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

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	

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%

税 种	计税依据	税率
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%、20%、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%、20%

税收优惠及批文

1、本公司母公司于 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%。

2、根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 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	17,670.99	11,912.01
银行存款	321,729,824.56	216,827,683.84
其他货币资金	36,162,326.61	30,402,023.65
合 计	357,909,822.16	247,241,619.50
其中：存放在境外的款项总额		
使用受限的款项总额	58,573,134.32	48,736,167.63

使用受限的款项明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,115,083.66	15,845,532.27
银行承兑汇票保证金	28,047,212.97	14,556,491.38
被冻结的存款	22,410,607.71	18,333,943.98
证券户	200.00	200.00
合 计	58,573,134.32	48,736,167.63

(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	44,267,547.03	15,287,032.21
合 计	44,267,547.03	15,287,032.21

(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	18,088,597.56	43,348,526.71
商业承兑票据	23,144,045.89	22,511,356.00
小 计	41,232,643.45	65,859,882.71
减：坏账准备	386,546.58	655,217.54
合 计	40,846,096.87	65,204,665.17

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	41,232,643.45	100.00	386,546.58	0.94	40,846,096.87
其中：商业承兑汇票	27,575,673.89	66.88	275,756.74	1.00	27,299,917.15
银行承兑汇票	13,656,969.56	33.12	110,789.84	0.81	13,546,179.72
合 计	41,232,643.45	100.00	386,546.58	0.94	40,846,096.87

续表

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	65,859,882.71	100.00	655,217.54	0.99	65,204,665.17
其中：商业承兑汇票	22,511,356.00	34.18	225,113.56	1.00	22,286,242.44
银行承兑汇票	43,348,526.71	65.82	430,103.98	0.99	42,918,422.73
合 计	65,859,882.71	100.00	655,217.54	0.99	65,204,665.17

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（%）
商业承兑票据	27,575,673.89	275,756.74	1.00
银行承兑汇票	13,656,969.56	110,789.84	0.81
合 计	41,232,643.45	386,546.58	0.94

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	655,217.54			655,217.54
2024 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				
本期收回或转回	268,670.96			268,670.96
本期转销				
本期核销				
其他				
2024 年 12 月 31 日余额	386,546.58			386,546.58

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、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

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	4,511,049.85	10,821,700.53
商业承兑汇票		617,603.36
合 计	4,511,049.85	11,439,303.89

6、期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

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		
商业承兑汇票		14,024,289.87
合 计		14,024,289.87

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)	541,481,048.89	506,286,609.66
1至2年(含2年)	352,761,241.08	243,289,250.63
2至3年(含3年)	133,645,171.17	143,282,494.00
3至4年(含4年)	96,940,738.70	78,102,411.32
4至5年(含5年)	60,625,967.21	53,843,417.87
5年以上	47,618,789.20	4,580,713.48
小 计	1,233,072,956.25	1,029,384,896.96
减：坏账准备	225,510,151.73	159,083,192.80
合 计	1,007,562,804.52	870,301,704.16

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	1,233,072,956.25	100.00	225,510,151.74	18.29	1,007,562,804.52
其中：组合1（账龄组合）：	1,233,072,956.25	100.00	225,510,151.74	18.29	1,007,562,804.52
合 计	1,233,072,956.25	100.00	225,510,151.74	18.29	1,007,562,804.52

(续表)

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					
按组合计提坏账准备	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
其中：组合1（账龄组合）：	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
合 计	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16

按账龄组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	539,972,899.25	5,399,728.99	1.00
1至2年(含2年)	354,269,390.72	35,426,939.07	10.00
2至3年(含3年)	133,645,171.17	40,093,551.35	30.00
3至4年(含4年)	96,940,738.70	48,470,369.36	50.00
4至5年(含5年)	60,625,967.21	48,500,773.77	80.00
5年以上	47,618,789.20	47,618,789.20	100.00
合计	1,233,072,956.25	225,510,151.74	18.29

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	159,083,192.80	66,426,958.94				225,510,151.74
合计	159,083,192.80	66,426,958.94				225,510,151.74

4、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	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
大悟县金钰新能源有限公司	89,113,623.77	7.37	8,911,362.38
金晟安电力有限公司	33,817,548.85	2.80	338,175.49
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	29,598,592.92	2.45	14,799,296.46
龙佰禄丰钛业有限公司	27,301,455.09	2.26	273,014.55
长沙双湖置业有限公司	26,590,540.00	2.20	2,659,054.00
合计	206,421,760.63	17.08	26,980,902.88

5、本期无实际核销的应收账款情况

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额;

7、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)	48,644,473.15	100.00	35,414,186.93	99.56

1至2年(含2年)			157,169.02	0.44
2至3年(含3年)				
3年以上				
小计	48,644,473.15	100.00	35,571,355.95	100.00
减:坏账准备				
合计	48,644,473.15	100.00	35,571,355.95	100.00

2、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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北晟宇管桩有限公司	6,776,394.00	14.70	
北京天杉高科风电装备有限责任公司	4,804,351.68	10.42	
安徽省混昆建筑劳务有限公司	3,878,749.00	8.41	
天津睿彬新能源科技有限公司	3,137,170.48	6.80	
赣州阳瑞光伏工程有限公司	2,052,481.00	4.45	
合计	20,649,146.16	44.78	

(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	72,825,769.61	66,469,212.61
合计	72,825,769.61	66,469,212.61

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款

(1) 其他应收款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	35,946,889.90	52,283,985.47
备用金	5,427,375.72	3,091,343.96
往来款及其他	40,766,235.70	19,507,763.42
合计	82,140,501.32	74,883,092.85

(2) 按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,224,221.60	49,141,737.35
1至2年(含2年)	23,567,451.27	16,094,758.52
2至3年(含3年)	5,840,598.67	2,506,128.25
3至4年(含4年)	779,199.32	2,578,102.83
4至5年(含5年)	1,925,326.83	1,451,343.93
5年以上	2,803,703.63	3,111,021.97
小 计	82,140,501.32	74,883,092.85
减：坏账准备	9,314,731.71	8,413,880.24
合 计	72,825,769.61	66,469,212.61

(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	82,140,501.32	100.00	9,314,731.71	11.34	72,825,769.61
合 计	82,140,501.32	100.00	9,314,731.71	11.34	72,825,769.61

续

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	74,883,092.85	100.00	8,413,880.24	11.24	66,469,212.61
合 计	74,883,092.85	100.00	8,413,880.24	11.24	66,469,212.61

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,224,221.60	472,242.22	1.00
1-2年	23,567,451.27	2,356,745.13	10.00
2-3年	5,840,598.67	1,752,179.60	30.00
3-4年	779,199.32	389,599.66	50.00
4-5年	1,925,326.83	1,540,261.46	80.00
5年以上	2,803,703.63	2,803,703.63	100.00
合 计	82,140,501.32	9,314,731.70	11.34

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	8,413,880.24			8,413,880.24
2024 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	900,851.47			900,851.47
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
2024 年 12 月 31 日余额	9,314,731.71			9,314,731.71

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
账龄组合	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71
合 计	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71

(6) 本期无核销的其他应收款

(7) 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
中能联建(广东)能源发展有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	11.09	100,000.00
楚能电力建设有限责任公司	往来款	8,700,000.00	1 年以内 4,290,000.00;1-2 年 4,410,000.00	9.64	483,900.00
广通能源集团有限公司	押金及保 证金	5,000,000.00	1-2 年	5.54	500,000.00
杭州一建金属材料有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	5.54	50,000.00

湖北客居南建筑工程有限公司	往来款	2,771,680.00	1年以内	3.07	27,716.80
合 计		31,471,680.00		34.89	1,161,616.80

(8) 本公司期末无应收政府补助款

(9) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(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	16,360,584.33		16,360,584.33
库存商品	1,706,410.31		1,706,410.31
合同履约成本	799,456,708.59		799,456,708.59
合 计	817,523,703.23		817,523,703.23

(续表)

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	7,862,521.79		7,862,521.79
库存商品	484,373.96		484,373.96
合同履约成本	965,851,180.52		965,851,180.52
合 计	974,198,076.27		974,198,076.27

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3、期末存货无受限情况。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

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
未完工部分 分结算				133,754,889.5 9	1,337,548.90	132,417,340.6 9
合 计				133,754,889.5 9	1,337,548.90	132,417,340.6 9

2、坏账准备计提情况

项 目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销/核 销	减：其他变 动	
未完工部分结算	1,337,548.90		1,337,548.90			
合 计	1,337,548.90		1,337,548.90			

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额等	2,625,922.68	3,653,694.04
合 计	2,625,922.68	3,653,694.04

（十）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

（十一）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入	17,029,337.93	17,029,337.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	17,029,337.93	17,029,337.93
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	759,923.26	759,923.26
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	759,923.26	759,923.26

项 目	房屋、建筑物	合 计
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		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,269,414.67	16,269,414.67
2.期初账面价值		

2、期末投资性房地产不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	55,830,319.62	67,337,454.22
固定资产清理		
合 计	55,830,319.62	67,337,454.22

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	65,275,505.14	1,035,122.61	4,701,406.26	487,693.12	71,499,727.13
2.本期增加金额	6,634,424.14	735,416.61	1,369,839.22	149,031.02	8,888,710.99
(1) 购置	1,285,269.35	735,416.61	1,369,839.22	149,031.02	3,539,556.20
(2) 在建工程转入	5,349,154.79				5,349,154.79
3.本期减少金额	17,029,337.93				17,029,337.93
(1) 处置或报废					
(2) 转至投资性房地产	17,029,337.93				17,029,337.93
4.期末余额	54,880,591.35	1,770,539.22	6,071,245.48	636,724.14	63,359,100.19
二、累计折旧					
1.期初余额	1,590,058.85	150,715.49	2,203,150.71	218,347.86	4,162,272.91
2.本期增加金额	2,245,090.09	216,118.14	863,144.75	42,154.68	3,366,507.66
(1) 计提	2,245,090.09	216,118.14	863,144.75	42,154.68	3,366,507.66
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

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
4.期末余额	3,835,148.94	366,833.63	3,066,295.46	260,502.54	7,528,780.57
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,045,442.41	1,403,705.59	3,004,950.02	376,221.60	55,830,319.62
2.期初账面价值	63,685,446.29	884,407.12	2,498,255.55	269,345.26	67,337,454.22

(2) 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
产业园 5 号楼	12,318,854.05	权证正在办理中
产业园 3 号楼	34,518,591.27	权证正在办理中

(十三) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		750,763.25
合 计		750,763.25

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				726,684.27		726,684.27
其他				24,078.98		24,078.98
合 计				750,763.25		750,763.25

(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	726,684.27	4,598,391.54	5,349,154.79		

(十四) 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			

项 目	土地使用权	专利权	合计
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			
(1)处置			
4.期末余额	21,182,290.00	60,000.00	21,242,290.00
二、累计摊销			
1.期初余额	2,294,748.24	50,500.00	2,345,248.24
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	2,718,394.08	56,500.00	2,774,894.08
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	18,463,895.92	3,500.00	18,467,395.92
2.期初账面价值	18,887,541.76	9,500.00	18,897,041.76

- 2、期末无通过公司内部研发形成的无形资产；
- 3、期末无未办妥产权证书的土地使用权；
- 4、期末无形资产无用于抵押借款的情况。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	235,206,207.65	35,682,702.93	169,489,839.47	25,733,824.86
交易性金融资产	3,841,484.73	588,748.53	3,779,444.20	566,916.63
合 计	239,047,692.38	36,271,451.46	173,269,283.67	26,300,741.49

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益			205,222.79	41,044.56
合 计			205,222.79	41,044.56

(十六) 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	93,490,650.82	47,122,000.26
合 计	93,490,650.82	47,122,000.26

2、已到期未支付情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

(十七) 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	443,080,344.05	288,910,671.81
工程项目款	168,074,815.70	232,120,492.49
劳务款	353,077,415.37	431,559,452.48
合 计	964,232,575.07	952,590,616.78

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款：

(十八) 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	931,782,973.13	1,035,798,220.43
合 计	931,782,973.13	1,035,798,220.43

(十九) 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	12,595,950.54	47,036,733.19	44,882,072.31	14,750,611.42
二、离职后福利-设定提存计划	378,125.30	5,206,234.20	5,206,234.20	378,125.30
三、辞退福利	-			

四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	12,974,075.84	52,242,967.39	50,088,306.51	15,128,736.72

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	12,418,869.16	43,015,336.15	41,020,439.83	14,413,765.48
二、职工福利费	-	1,296,888.89	1,296,888.89	
三、社会保险费	176,881.38	2,568,456.14	2,408,691.58	336,645.94
其中：医疗保险费	152,920.50	2,250,489.71	2,090,725.15	312,685.06
工伤保险费	23,960.88	317,966.43	317,966.43	23,960.88
生育保险费	-			
四、住房公积金	-			
五、工会经费和职工教育经费	200.00	156,052.01	156,052.01	200.00
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	12,595,950.54	47,036,733.19	44,882,072.31	14,750,611.42

3、离职后福利——设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	363,038.16	4,998,373.92	4,998,373.92	363,038.16
2、失业保险费	15,087.14	207,860.28	207,860.28	15,087.14
3、企业年金缴费				
合 计	378,125.30	5,206,234.20	5,206,234.20	378,125.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	86,123,237.18	81,812,425.97
企业所得税	15,000,525.34	16,366,240.07
印花税	1,533.54	5,497.67
教育费附加	3,298,798.88	3,219,194.31
城市维护建设税	4,593,407.72	4,494,759.20
个人所得税	46,329.77	28,366.25
合 计	109,063,832.43	105,926,483.47

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,932,171.33	61,988,027.23
合计	126,932,171.33	61,988,027.23

1、应付利息

无

3、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	54,896,193.14	32,999,939.47
押金、保证金	458,907.54	208,299.59
单位往来款	70,907,518.28	28,574,744.97
其他	498,136.69	205,043.20
合计	126,932,171.33	61,988,027.23

(二十二) 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	25,463,593.76	53,889,856.29
其他	478,452.93	1,577,277.62
合计	25,942,046.69	55,467,133.91

(二十三) 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

(二十四) 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

(二十五) 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	9,032,459.24	12,777,994.98	17,164,449.98	4,646,004.24
合 计	9,032,459.24	12,777,994.98	17,164,449.98	4,646,004.24

(二十六) 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	12,847,157.46	1,964,672.57		14,811,830.03
合 计	12,847,157.46	1,964,672.57		14,811,830.03

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,130,670.87	25,933,008.35
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	31,130,670.87	25,933,008.35
加: 本期归属于母公司股东的净利润	20,155,850.73	18,060,126.23
减: 提取法定盈余公积	1,964,672.57	1,832,154.89
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,020,759.84	11,030,308.82
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,301,089.19	31,130,670.87

(二十八) 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	2,281,955,043.57	2,084,851,671.59	2,005,628,723.05	1,836,283,181.21
其他业务	941,001.72	700,886.67		
合 计	2,282,896,045.29	2,085,552,558.26	2,005,628,723.05	1,836,283,181.21

2、营业收入、成本、毛利分析

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务			
其中：设备销售	118,961,822.54	113,818,168.47	5,143,654.07
工程收入	2,067,748,927.29	1,884,691,019.73	183,057,907.56
运营服务	96,185,295.46	87,043,370.06	9,141,925.40
合 计	2,282,896,045.29	2,085,552,558.26	197,343,487.03

续

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务			
其中：设备销售	57,231,523.24	53,685,500.64	3,546,022.60
工程收入	1,945,313,837.89	1,781,680,936.63	163,632,901.26
运营服务	3,083,361.92	916,743.94	2,166,617.98
合 计	2,005,628,723.05	1,836,283,181.21	169,345,541.84

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	安远县产城新区（五至八期）和信立屋顶光伏项目（第二次）	106,128,440.37
2	长源电力随县新能源一期 400MW 输变电工程项目	104,013,125.05
3	云南玉溪玉电电力设计院有限公司水磨光伏电站 220kv 送出线路工程项目	99,633,027.52
4	龙佰禄丰钛业有限公司新建 220kv 总降输变电工程项目	71,559,633.03
5	广西院华能那坡羊加山风电场工程集电线路、箱变及升压站分包项目	59,454,063.30
	合计	440,788,289.27

（二十九） 税金及附加`

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,614,291.79	5,868,240.78
教育费附加	2,917,121.99	4,421,790.06
水利基金	1,328,461.22	1,206,091.76
房产税	555,121.16	85,914.39

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	318,689.14	273,425.36
车船使用税	1,680.00	5,435.46
印花税	1,213,929.51	1,476,496.44
其他	30.00	43,312.53
合 计	9,949,324.81	13,380,706.78

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	21,467,941.13	19,998,814.58
业务招待费	1,235,251.69	668,876.57
差旅办公费	1,308,681.78	1,070,282.96
平台服务费	6,716,973.98	4,690,812.04
物流交通费	418,936.30	454,653.08
其他费用	258,120.54	509,820.77
合 计	31,405,905.42	27,393,260.00

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	11,038,576.25	9,044,294.46
业务招待费	2,493,228.73	1,933,735.14
折旧摊销费	3,792,671.82	1,973,618.21
中介咨询费	6,130,065.20	6,216,827.27
办公差旅费	5,949,552.33	6,157,613.89
物业服务费	397,417.15	155,380.71
残保金	398,688.87	287,213.93
其他费用	441,942.71	698,476.60
合 计	30,642,143.06	26,467,160.21

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,367,763.28	9,024,569.99
直接材料	24,924,254.76	6,074,049.59
委外研发	1,798,113.21	4,150,943.39
合 计	40,090,131.25	19,249,562.97

(三十三) 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	407,054.23	159,441.55

存款及应收款项的利息收入	1,330,930.38	1,129,872.34
手续费	516,615.66	462,267.03
合 计	-407,260.49	-508,163.76

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	342,178.92	961,349.03
合 计	342,178.92	961,349.03

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注九“政府补助”

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产投资收益	923,802.28	1,537,999.30
合 计	923,802.28	1,537,999.30

(三十六) 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	-62,040.53	-1,274,827.89
合 计	-62,040.53	-1,274,827.89

(三十七) 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	272,052.25	-573,717.54
应收账款坏账损失	-66,104,177.37	-60,423,369.52
其他应收款坏账损失	-906,983.93	-1,793,122.41
合 计	-66,739,109.05	-62,790,209.47

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	1,337,548.90	-1,337,548.90
合 计	1,337,548.90	-1,337,548.90

(三十九) 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				

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
无形资产报废利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
其他	186,509.00	186,509.00	347,230.97	347,230.97
合 计	186,509.00	186,509.00	347,230.97	347,230.97

(四十) 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			6,736.75	6,736.75
对外捐赠	70,000.00	70,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	2,669.14	2,669.14	85,696.18	85,696.18
其他	15,795.86	15,795.86	322,808.14	322,808.14
合 计	88,465.00	88,465.00	1,415,241.07	1,415,241.07

(四十一) 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	11,419,571.31	11,337,169.02
递延所得税调整	-10,011,754.54	-10,005,527.64
合 计	1,407,816.77	1,331,641.38

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	21,563,667.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,234,550.13
分子公司适用不同税率的影响	123,346.89
调整以前期间所得税的影响	34,877.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,979.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-2,220,938.08
所得税费用	1,407,816.77

(四十二) 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	20,155,850.73	18,060,126.23
加: 资产减值准备	-1,337,548.90	1,337,548.90
信用减值准备	66,739,109.05	62,790,209.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,886,354.18	1,567,859.39
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)		6,736.75
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)	62,040.53	1,274,827.89
财务费用(收益以“—”号填列)	407,054.23	159,441.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-923,802.28	-1,537,999.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,970,709.97	-9,907,314.82
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-41,044.56	41,044.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	156,674,373.04	-291,557,493.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-155,328,091.24	-272,826,446.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	70,255,800.27	524,247,628.67
少数股东本期损益		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,009,030.92	34,085,815.54
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	299,336,687.84	198,505,451.87
减: 现金的期初余额	198,505,451.87	202,129,054.05
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	100,831,235.97	-3,623,602.18

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	299,336,687.84	198,505,451.87
其中: 库存现金	17,670.99	11,912.01

项 目	期 末 数	期 初 数
可随时用于支付的银行存款	299,319,016.85	198,493,539.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	299,336,687.84	198,505,451.87

(四十三) 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	1,330,930.38	1,129,872.34
政府补助	342,178.92	918,170.00
往来款及其他	185,315,027.35	142,585,653.69
合 计	186,974,684.93	144,633,696.03

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
往来款及其他	127,260,071.10	212,476,185.87
付现费用	51,673,329.71	16,730,120.42
合 计	178,933,400.81	229,206,306.29

3、筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		4,452,159.39		4,452,159.39		
合 计		4,452,159.39		4,452,159.39		

(四十四) 租赁

1、本公司作为承租人

项 目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	16,514.27
与租赁相关的总现金流出	16,514.27

研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	13,367,763.28		9,024,569.99	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接材料	24,924,254.76		6,074,049.59	
委外研发	1,798,113.21		4,150,943.39	
合 计	40,090,131.25		19,249,562.97	

2、本公司本年度未发生符合资本化条件的研发项目开发支出

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
稳岗补贴	205,616.18	其他收益	205,616.18
个税返还	36,062.74	其他收益	36,062.74
扩岗补贴	10,500.00	其他收益	10,500.00
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)2022年度第二批高新技术企业认定奖补经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
2023年湖南湘江新区智赋万企工业企业数智化转型成效奖补	60,000.00	其他收益	60,000.00
合 计	342,178.92		342,178.92

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
湖南森昇新能源科技有限公司	2024年10月17日

本年度新设立一家子公司，截至2024年12月31日，新设公司未发生经济业务，无财务数据。

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		
万家灯火售电有限公司	长沙市	长沙市	10,000.00	电力、热力、燃气及	100.00		100.00	收购

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		
				水产和供应业				
云鲸气象科技有限公司	长沙市	长沙市	5,000.00	专业技术服务	100.00		100.00	出资设立
汇融投资(海南)有限公司	海口市	海口市	1,000.00	创业投资	100.00		100.00	出资设立
海南碳中和建筑科技有限公司	海口市	海口市	1,000.00	建筑安装	100.00		100.00	出资设立
鲍尔电缆有限公司	长沙市	长沙市	5,000.00	电线、电缆、五金产品的批发	100.00		100.00	出资设立
湖南森昇新能源科技有限公司	长沙市	长沙市	200.00	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	出资设立
临沂乘峰新能源有限公司	临沂市	临沂市	10.00	电力、热力生产和供应业	100.00		100.00	出资设立
江西乘峰新能源有限公司	南昌市	南昌市	500.00	电力、热力生产和供应业	100.00		100.00	出资设立

2、无重要的非全资子公司

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。

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		44,267,547.03			44,267,547.03
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		44,267,547.03			44,267,547.03
（1）债务工具投资					
（2）权益工具投资		4,035,051.10			4,035,051.10
（3）基金理财产品		40,232,495.93			40,232,495.93

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	4,035,051.10	市场法	4,035,051.10
基金理财产品	40,232,495.93	市场法	40,232,495.93

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十一、（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 12.9866%
长沙邦尔投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 7.0143%
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 8.4904%
聚创(深圳)投资管理有限公司	持股比例 3.1938%
张培	董事会秘书、占股比例 0.4255%
张宇	董事
巫启云	副总经理、持股比例 0.3247%
周华祖	监事会主席、持股比例 0.1855%
邓帅	董事
蔡接英	职工监事
李丽敏	职工监事
石云	财务总监

关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/委托管理情况

无

3. 关联承包情况

无

4. 关联租赁情况

无

5. 关联担保情况

(1) 公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巫奇进、宋光荣	90,000,000.00	2024年1月24日	2025年1月23日	否
巫奇进、宋光荣	240,000,000.00	2023年12月18日	2027年6月17日	否
巫奇进、宋光荣	150,000,000.00	2024年9月9日	2025年9月1日	否

(1) 公司于2024年1月24日与中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行签订了《综合授信协议》（编号【78762405000007】），授信金额为90,000,000.00元，授信期限2024年1月24日至2025年1月23日。巫奇进、宋光荣与中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行于2024年1月24日签订了《最高额保证合同》（编号【78762406000007】），为中国光大银行股份有限公司长沙华泰支行在2024年1月24日至2025年1月23日期间根据《综合授信协议》在授信额度内向公司提供的主债权最高本金余额为人民币90,000,000.00元整）以及相关利息（包括法定利息、约定利息及罚息）、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用（包括但不限于诉讼/仲裁费用、律师费用、公证费、执行费用等）和所有其他应付的费用（以上各项合称为“被担保债务”）提供连带责任保证担保。

(2) 公司于2023年12月18日与中信银行股份有限公司长沙分行签订了综合授信合同（编号【2023湘银综字第20231115497204】），授信金额为300,000,000.00元，授信期限2023年12月18日至2024年12月11日。公司于2025年1月6日与中信银行股份有限公司长沙分行签订了综合授信合同（编号【2025湘银综字第20241125993388】），授信金额为300,000,000.00元，授信期限2025年1月6日至2025年12月24日。巫奇进于2023年12月18日与中信银行股份有限公司长沙分行签订了两份《最高额保证合同》（编号【2023湘银最保字第20231115497204a】和编号【2023湘银最保字第20231115497204b】），为中信银行股份有限公司长沙分行在2023年12月18日至2027年6月17日期间内向公司提供一系列主合同债权本金（包括借新还旧、展期、变更还款计划、还旧借新等债务重组业务合同）（两份保证合同最高限额均为人民币120,000,000.00元整），以及相关利息、罚息、复利、

违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、迟延履行金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用和其他所有应付的费用之和提供保证担保。

(3) 公司于 2024 年 9 月 9 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订了授信协议（编号【731XY240826T000106】），授信金额为 150,000,000.00 元，授信期限 2024 年 9 月 2 日至 2025 年 9 月 1 日。巫奇进、宋光荣于 2024 年 9 月 9 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号【731XY240826T00010601】），为招商银行股份有限公司长沙分行在 2024 年 9 月 2 日至 2025 年 9 月 1 日期间根据《授信协议》在授信额度内向公司提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币 150,000,000.00 元整），以及相关利息、罚息、复利、违约金、迟延履行金、保理费用、实现担保权和债券的费用和其他相关费用提供连带责任保证。

公司于 2023 年 9 月 5 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订《担保合作协议》（编号【731XY202303018203】），约定公司在具体申请开具保函时，无须与招商银行股份有限公司长沙分行逐笔另签担保协议，但须逐笔向银行提出开具保函申请，银行逐笔审批、办理。

关联方应收应付款项

1、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	4,610.54	1,439.91
其他应付款	张培	3,600.81	
其他应付款	张宇	6,901.94	
其他应付款	李丽敏	5,997.10	14,765.41

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	5,070,303.16	4,677,227.35

股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无重要承诺事项。

或有事项

2、未决诉讼

许继电气股份有限公司于2021年2月7日申请仲裁，要求本公司退还给许继电气公司多支付的工程款项600.38万元及相关利息、违约赔偿金138万元、赔偿损失95.77万元，共计约834.15万元。而我司提起反仲裁请求，要求许继电气股份有限公司支付我司工程款399.25万元，赔偿窝工损失30万元，赔偿预期利益损失44.5万元（最终以鉴定价款为准），共计约473.75万元。截止本报告出具日止，本案件仍处于审理中。

江苏兴邦建工集团有限公司于2023年7月20日起诉本公司，要求本公司给付江苏兴邦工程款864.79万元。截止本报告出具日止，本案件仍处于一审审理中。

资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要事期后事项

其他重要事项

无

母公司财务报表主要项目附注

(一) 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)	539,652,443.77	506,286,609.66
1至2年(含2年)	354,269,390.72	243,289,250.63
2至3年(含3年)	133,645,171.17	143,282,494.00
3至4年(含4年)	96,940,738.70	78,102,411.32
4至5年(含5年)	60,625,967.21	53,843,417.87
5年以上	47,618,789.20	4,580,713.48
小计	1,232,752,500.77	1,029,384,896.96
减：坏账准备	225,506,947.19	159,083,192.80
合计	1,007,245,553.59	870,301,704.16

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	1,232,752,500.77	100.00	225,506,947.18	18.29	1,007,245,553.59

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1（账龄组合）：	1,232,752,500.77	100.00	225,506,947.18	18.29	1,007,245,553.59
合计	1,232,752,500.77	100.00	225,506,947.18	18.19	1,007,245,553.59

（续表）

种类	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
其中：组合 1（账龄组合）：	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16
合计	1,029,384,896.96	100.00	159,083,192.80	15.45	870,301,704.16

按账龄组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	539,652,443.77	5,396,524.44	1.00
1至2年(含2年)	354,269,390.72	35,426,939.07	10.00
2至3年(含3年)	133,645,171.17	40,093,551.35	30.00
3至4年(含4年)	96,940,738.70	48,470,369.36	50.00
4至5年(含5年)	60,625,967.21	48,500,773.77	80.00
5年以上	47,618,789.20	47,618,789.20	100.00
合计	1,232,752,500.77	225,506,947.19	18.29

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	159,083,192.80	66,426,958.94				225,506,947.19
合计	159,083,192.80	66,426,958.94				225,506,947.19

2、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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大悟县金钰新能源有限公司	89,113,623.77	7.23	8,911,362.38

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金晟安电力有限公司	33,817,548.85	2.74	338,175.49
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	29,598,592.92	2.40	14,799,296.46
龙佰禄丰钛业有限公司	27,301,455.09	2.21	273,014.55
长沙双湖置业有限公司	26,590,540.00	2.16	2,659,054.00
合 计	206,421,760.63	16.74	26,980,902.88

5、本期无实际核销的应收账款情况

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

7、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	75,277,769.61	68,921,212.61
合 计		75,277,769.61	68,921,212.61

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收

(1) 其他应收款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	35,946,889.90	52,283,985.47
备用金	5,427,375.72	3,091,343.96
往来款及其他	43,218,235.70	21,959,763.42
合 计	84,592,501.32	77,335,092.85

(2) 按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,224,221.60	51,280,378.94
1至2年(含2年)	23,567,451.27	16,408,116.93
2至3年(含3年)	5,840,598.67	2,506,128.25
3至4年(含4年)	779,199.32	2,578,102.83
4至5年(含5年)	4,377,326.83	1,451,343.93
5年以上	2,803,703.63	3,111,021.97

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	84,592,501.32	77,335,092.85
减：坏账准备	9,314,731.71	8,413,880.24
合 计	75,277,769.61	68,921,212.61

(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	84,592,501.32	100.00	9,314,731.71	11.01	75,277,769.61
合 计	84,592,501.32	100.00	9,314,731.71	11.01	75,277,769.61

续

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	77,335,092.85	100.00	8,413,880.24	10.88	68,921,212.61
合 计	77,335,092.85	100.00	8,413,880.24	10.88	68,921,212.61

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,676,221.60	472,242.22	1.00
1-2年	23,567,451.27	2,356,745.13	10.00
2-3年	5,840,598.67	1,752,179.60	30.00
3-4年	779,199.32	389,599.66	50.00
4-5年	1,925,326.83	1,540,261.46	80.00
5年以上	2,803,703.63	2,803,703.63	100.00
合 计	84,592,501.32	9,314,731.70	

(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)	
2024年1月1日余额	8,413,880.24	-	-	8,413,880.24
2024年1月1日余额在本期	8,413,880.24	-	-	8,413,880.24
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				

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)	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	900,851.47			900,851.47
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
2024 年 12 月 31 日余额	9,314,731.71			9,314,731.71

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
账龄组合	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71
合 计	8,413,880.24	900,851.47				9,314,731.71

(6) 本期无核销的其他应收款

(7) 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
中能联建(广东)能源 发展有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	11.82	100,000.00
楚能电力建设有限责任 公司	往来款	8,700,000.00	1 年以内 4,290,000.00; 1-2 年 4,410,000.00	10.28	483,900.00
广通能源集团有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2 年	5.91	500,000.00
杭州一建金属材料有限 公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	5.91	50,000.00
湖北客居南建筑工程有 限公司	往来款	2,771,680.00	1 年以内	3.28	27,716.80
合 计		31,471,680.00		37.20	1,161,616.80

(8) 本公司期末无应收政府补助款

(9) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(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	27,825,754.51		27,825,754.51	27,825,754.51		27,825,754.51
合 计	27,825,754.51		27,825,754.51	27,825,754.51		27,825,754.51

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
汇融投资(海南) 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云鲸气象科技有 限公司	17,825,754.51			17,825,754.51		
合 计	27,825,754.51			27,825,754.51		

(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	2,281,028,517.86	2,083,986,220.26	2,005,524,269.24	1,836,283,181.21
其他业务				
合 计	2,281,028,517.86	2,083,986,220.26	2,005,524,269.24	1,836,283,181.21

(五) 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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	724,417.73	1,254,725.12
合 计	724,417.73	1,254,725.12

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）	342,178.92	
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		
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	861,761.75	
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	98,044.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,301,984.67	
所得税影响额	207,283.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,094,701.01	

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	8.01	0.1006	0.1006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.0952	0.0952

西格码电气股份有限公司（盖章）

日期：2025年4月17日