

西格码电气股份有限公司
2024 年度
审计报告

CAC审字[2025]1001号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津25FXPRPMEV



目 录

索 引	页 码
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	5-6
2、合并利润表	7
3、合并现金流量表	8
4、合并股东权益变动表	9-10
5、资产负债表	11-12
6、利润表	13
7、现金流量表	14
8、股东权益变动表	15-16
9、财务报表附注	17-82
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	



审计报告

CAC 审字[2025] 1001 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。

(6) 就西格码中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二五年四月十七日



合并资产负债表

编制单位：西格码电气股份有限公司

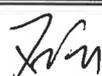
单位：元 币种：人民币

资产	附注七	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	357,909,822.16	247,241,619.50
交易性金融资产	(二)	44,267,547.03	15,287,032.21
衍生金融资产			
应收票据	(三)	40,846,096.87	65,204,665.17
应收账款	(四)	1,007,562,804.52	870,301,704.16
应收款项融资			
预付款项	(五)	48,644,473.15	35,571,355.95
其他应收款	(六)	72,825,769.61	66,469,212.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(七)	817,523,703.23	974,198,076.27
合同资产	(八)		132,417,340.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(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：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十)	1,600,000.00	1,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	16,269,414.67	
固定资产	(十二)	55,830,319.62	67,337,454.22
在建工程	(十三)		750,763.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十四)	18,467,395.92	18,897,041.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	36,271,451.46	26,300,741.49
其他非流动资产			
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

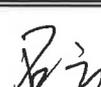
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注七	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	93,490,650.82	47,122,000.26
应付账款	(十七)	964,232,575.07	952,590,616.78
预收款项			
合同负债	(十八)	931,782,973.13	1,035,798,220.43
应付职工薪酬	(十九)	15,128,736.72	12,974,075.84
应交税费	(二十)	109,063,832.43	105,926,483.47
其他应付款	(二十一)	126,932,171.33	61,988,027.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十二)	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：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			41,044.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	41,044.56
负债合计		2,266,572,986.19	2,271,907,602.48
股东权益：			
股本	(二十三)	200,276,800.00	200,276,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	36,011.27	36,011.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十五)	4,646,004.24	9,032,459.24
盈余公积	(二十六)	14,811,830.03	12,847,157.46
未分配利润	(二十七)	34,301,089.19	31,130,670.87
归属于母公司股东权益合计		254,071,734.73	253,323,098.84
少数股东权益			
股东权益合计		254,071,734.73	253,323,098.84
负债和股东权益总计		2,520,644,720.92	2,525,230,701.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注七	2024年度	2023年度
一、营业总收入	(二十八)	2,282,896,045.29	2,005,628,723.05
二、营业总成本		2,197,232,802.31	1,922,265,707.41
其中：营业成本	(二十八)	2,085,552,558.26	1,836,283,181.21
税金及附加	(二十九)	9,949,324.81	13,380,706.78
销售费用	(三十)	31,405,905.42	27,393,260.00
管理费用	(三十一)	30,642,143.06	26,467,160.21
研发费用	(三十二)	40,090,131.25	19,249,562.97
财务费用	(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	(三十四)	342,178.92	961,349.03
投资收益（损失以“-”号填列）	(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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-62,040.53	-1,274,827.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-66,739,109.05	-62,790,209.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,337,548.90	-1,337,548.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
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	(三十九)	186,509.00	347,230.97
减：营业外支出	(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	(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			
（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“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		20,155,850.73	18,060,126.23
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,155,850.73	18,060,126.23
归属于母公司股东的综合收益总额		20,155,850.73	18,060,126.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1006	0.0902
（二）稀释每股收益		0.1006	0.0902

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注七	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,128,986,663.03	2,126,403,802.05
收到的税费返还		-	14,764.77
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	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
支付给职工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	(四十二)	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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)		
投资活动现金流入小计		421,329,123.78	827,604,064.72
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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)		
投资活动现金流出小计		457,482,892.04	855,163,339.78
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			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,452,159.39	1,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)		
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			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)		
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

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项	2024年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	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	-	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	-	253,323,098.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)													
(一) 综合收益总额										20,155,850.73	20,155,850.73	-	20,155,850.73
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配									1,964,672.57	-16,985,432.41	-15,020,759.84		-15,020,759.84
1、提取盈余公积									1,964,672.57	-1,964,672.57			
2、对股东的分配										-15,020,759.84	-15,020,759.84		-15,020,759.84
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备								-4,386,455.00			-4,386,455.00		-4,386,455.00
1、本期提取								12,777,994.98			12,777,994.98		12,777,994.98
2、本期使用								17,164,449.98			17,164,449.98		17,164,449.98
(六) 其他													
四、本年期末余额	200,276,800.00				36,011.27			4,646,004.24	14,811,830.03	34,301,089.19	254,071,734.73	-	254,071,734.73

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	200,276,800.00				36,011.27				12,174,587.23	11,015,002.57	25,933,008.35	249,435,409.42	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	249,435,409.42	249,435,409.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)													
(一) 综合收益总额											18,060,126.23	18,060,126.23	18,060,126.23
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配									1,832,154.89	-12,862,463.71	-11,030,308.82	-11,030,308.82	-11,030,308.82
1、提取盈余公积									1,832,154.89	-1,832,154.89			
2、对股东的分配										-11,030,308.82	-11,030,308.82	-11,030,308.82	-11,030,308.82
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备									-3,142,127.99		-3,142,127.99	-3,142,127.99	-3,142,127.99
1、本期提取									23,893,402.25		23,893,402.25	23,893,402.25	23,893,402.25
2、本期使用									27,035,530.24		27,035,530.24	27,035,530.24	27,035,530.24
(六) 其他													
四、本年年末余额	200,276,800.00				36,011.27				9,032,459.24	12,847,157.46	31,130,670.87	253,323,098.84	253,323,098.84

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十八	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			
应收票据		40,846,096.87	65,204,665.17
应收账款	(一)	1,007,245,553.59	870,301,704.16
应收款项融资			
预付款项		48,644,473.15	35,571,355.95
其他应收款	(二)	75,277,769.61	68,921,212.61
其中：应收利息			
应收股利			
存 货		817,523,703.23	974,198,076.27
合同资产			132,417,340.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
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			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(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			
投资性房地产			
固定资产		55,830,319.62	50,482,721.20
在建工程			750,763.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,467,395.92	18,897,041.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,221,187.96	26,300,741.49
其他非流动资产			
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

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司资产负债表（续）

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十八	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		93,490,650.82	47,122,000.26
应付账款		964,121,009.87	952,590,616.78
预收款项			
合同负债		931,782,973.13	1,035,798,220.43
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			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		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			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,270,655,100.13	2,271,822,973.03
股东权益：			
股本		200,276,800.00	200,276,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,011.27	36,011.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,646,004.24	9,032,459.24
盈余公积		14,811,830.03	12,847,157.46
未分配利润		36,210,206.99	33,548,913.73
股东权益合计		255,980,852.53	255,741,341.70
负债和股东权益总计		2,526,635,952.66	2,527,564,314.73

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十八	2024年度	2023年度
一、营业收入	(四)	2,281,028,517.86	2,005,524,269.24
减：营业成本	(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）	(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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		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）			
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）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,646,725.67	18,321,548.91

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十八	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,128,046,571.99	2,126,294,125.55
收到的税费返还			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		394,044,321.49	225,443,938.48
取得投资收益所收到的现金		724,417.73	1,213,405.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		394,768,739.22	226,657,343.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,785,778.44	16,860,141.48
投资支付的现金		420,052,547.40	237,748,862.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		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			
取得借款收到的现金		4,452,159.39	1,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
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
支付其他与筹资活动有关的现金			
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			
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

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：西格玛电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,276,800.00				36,011.27		-	9,032,459.24	12,847,157.46	33,548,913.73	255,741,341.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,276,800.00				36,011.27		-	9,032,459.24	12,847,157.46	33,548,913.73	255,741,341.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-		-	-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) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配									1,964,672.57	-16,985,432.41	-15,020,759.84
1、提取盈余公积									1,964,672.57	-1,964,672.57	
2、对股东的分配										-15,020,759.84	-15,020,759.84
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备								-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											-
四、本期末余额	200,276,800.00				36,011.27		-	4,646,004.24	14,811,830.03	36,210,206.99	255,980,852.53

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司股东权益变动表（续）

编制单位：格码电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,276,800.00				36,011.27			12,174,587.23	11,015,002.57	28,089,828.53	251,592,229.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,276,800.00				36,011.27			12,174,587.23	11,015,002.57	28,089,828.53	251,592,229.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-			-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) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配									1,832,154.89	-11,845,994.89	-10,013,840.00
1、提取盈余公积									1,832,154.89	-1,832,154.89	
2、对股东的分配										-10,013,840.00	-10,013,840.00
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备								-3,142,127.99			-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										-1,016,468.82	-1,016,468.82
四、本期末余额	200,276,800.00				36,011.27			9,032,459.24	12,847,157.46	33,548,913.73	255,741,341.70

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



西格码电气股份有限公司财务报表附注

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



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）、熊炅 0.5%（出资金额 12 万）、沈航伟 0.5%（出资金额 12 万）、任铁军 0.5%（出资金额 12 万）、卢宏武 0.5%（出资金额 12 万）、巫启云 0.5%（出资金额 12 万）、方文华 0.5%（出资金额 12 万）、张培 0.5%（出资金额 12 万）、管喜春 0.5%（出资金额 12 万）、杜伟 0.5%（出资金额 12 万）、彭小兵 0.5%（出资金额 12 万）、包润华 0.5%（出资金额 12 万）、郑孟余 0.5%（出资金额 12 万）、巫志凌 0.5%（出资金额 12 万）、陈政峰 0.5%（出资金额 12 万）、周光辉 0.5%（出资金额 12 万）、高杏民 0.5%（出资金额 12 万）、李秋生 0.5%（出资金额 12 万）、黄法宝 0.5%（出资金额 12 万）、杨正辉 0.5%（出资金额 12 万）、熊海波 0.25%（出资金额 6 万）、夏海鲸 0.25%（出资金额 6 万）、黄明 0.25%（出资金额 6 万）、朱贤辉 0.25%（出资金额 6 万）。本次股权转让已于 2014 年 6 月 19 日经长沙市工商行政管理局核准备案并办理营业执照变更，本次变更后股权结构如下：

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



股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
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



股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
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
熊灵	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



股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
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，募集资金净额为人民币17,792,000元，其中：计入股本为人民币5,600,000元，计入资本公积为人民币12,192,000元。增资后股权比例结构如下：

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

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



14、2021 年权益分派转增股本

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

本公司实际控制人为巫奇进、宋光荣夫妻二人。

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 4 月 17 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
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。

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**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；

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

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。

不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 and 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



项 目	期末余额	期初余额
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



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
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 结算				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		



项 目	房屋、建筑物	合 计
(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					



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			
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			



项 目	土地使用权	专利权	合计
(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	-			



项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
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	99,633,027.52



	目	
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



项 目	本期发生额	上期发生额
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
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	30,000.00	其他收益	30,000.00



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			
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、燃气及水产和供应业	100.00		100.00	收购
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



项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
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	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。

（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 12 月 27 日起诉本公司，要求本公司给付许继电气公司返还多支付的工程款项 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。本公司已提起反仲裁请求，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，本案件仍处于一审审理中。

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		27,825,754.51	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

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		



项 目	金 额	说 明
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

西格玛电气股份有限公司（盖章）

日期：2025年4月17日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录“电子营业执照系统”，了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 贰仟壹佰叁拾万元人民币

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 二〇〇〇年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;王勤;成志城;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂林 主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2024年12月16日





会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：黄庆林
 主任会计师：
 经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000492

说明

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

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局
 二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018.3.16
 年度任职资格审查合格专用章

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

2015.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

2007年4月28日
 CPA
 年度任职资格审查合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016.3.22
 年度任职资格审查合格专用章

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

2013.3.22
 年度任职资格审查合格专用章

2020.5.11
 年度任职资格审查合格专用章

2008年4月21日
 年度任职资格审查合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2021
 年度任职资格审查合格专用章

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

2019年4月28日
 年度任职资格审查合格专用章

2009年4月28日
 年度任职资格审查合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

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

2012.3.8
 年度任职资格审查合格专用章

2011年3月19日
 年度任职资格审查合格专用章

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

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

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中华国际会计师事务所湖南分所
 CPA
 转所专用章

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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中华国际会计师事务所湖南分所
 CPA
 转所专用章

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中华国际会计师事务所湖南分所
 CPA
 转所专用章

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

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



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中华国际会计师事务所湖南分所
 CPA
 转所专用章

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

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

NOTES

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

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

2019年4月28日
 年度任职资格审查合格专用章

2019.3.19
 年度任职资格审查合格专用章



姓名 钟心敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1995-04-02
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430503199504022025
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 120100110232
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 08 月 22 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d