



百川电力
NEEQ: 836881

宁夏百川电力股份有限公司
Ningxia Baichuan Electric Power Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

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、公司负责人郑建宝、主管会计工作负责人余利燕及会计机构负责人（会计主管人员）余利燕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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准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“五、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。

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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

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
	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	宁夏回族自治区银川市金凤区庆祥街 9 号柏桂苑 1 号公寓 8 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	宁夏百川电力股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
实际控制人	指	郑建宝、余利燕、余克孟
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
两大电网公司	指	国家电网公司、中国南方电网有限责任公司
国家能源局	指	中华人民共和国国家能源局
承装	指	承担电力设施的安装业务
承修	指	承担电力设施的维修业务
电力工程	指	与电能的生产、输送及分配有关的工程，包括发电输电、配电和供电等工程及其配套工程
总承包	指	对工程的设计、设备采购、材料采购、施工调试等全过程进行承包
专业承包	指	对工程的一部份进行承包，如：安装工程、土建工程、工程设计等
中电联	指	中国电力企业联合会
配电网	指	由架空线路、电缆、杆塔、配电变压器、隔离开关、无功补偿器及一些附属设施等组成，在电力网中起重要分配作用的网络
报告期	指	指 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	指 2025 年 12 月 31 日
子公司	指	宁夏百川新能源有限公司、宁夏百川综合能源有限公司、百川电力科技（山西）有限公司、河南百川电力有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏百川电力股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningxia Baichuan Electric Power Co.,Ltd		
	NBEPC		
法定代表人	郑建宝	成立时间	2008年10月17日
控股股东	控股股东为（郑建宝）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑建宝），一致行动人为（郑建宝、余利燕、余克孟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E491 电气安装-E4910 电气安装		
主要产品与服务项目	电力工程施工承包业务、电力运行维护		
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	百川电力	证券代码	836881
挂牌时间	2016年4月20日	分层情况	基础层
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）	51,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	余利燕	联系地址	银川市金凤区庆祥街9号柏桂苑1号楼公寓8层
电话	0951-6036333	电子邮箱	bacc888@163.com
传真	0951-6021369		
公司办公地址	银川市金凤区庆祥街9号柏桂苑1号楼公寓8层	邮政编码	750002
公司网址	www.nxbacc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916411006704345299		
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区庆祥街9号柏桂苑1号楼公寓8层		

注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

报告期内，公司实施 2024 年度权益分派，以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。2025 年 8 月 11 日，公司注册资本变更为 51,000,000 元。

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

我公司是国网宁夏综合能源服务有限公司智能运维唯一战略合作单位，以电力工程总承包、清洁能源、购售电及电力智能运行维护等一站式服务商，具有电力工程设施承装二级资质、承试与承修三级资质、建筑业企业资质、工程设计资质等。公司先后荣获全国和自治区奖项：国家级高新技术企业、宁夏专精特新中小企业示范企业、宁夏中小企业 50 强、国家级和自治区级科技型中小企业、自治区统战部“百企帮百村扶贫先进单位”、“中国电力联合会”宁夏首家民营会员单位等荣誉称号等。公司凭借多年良好的信誉和优质的工作服务，与国家电网公司、内蒙古电力（集团）有限责任公司、中国大唐集团、中国华能集团、国家能源集团、南方电网公司、华润电力集团、中国电建集团、中国能源建设集团等央企保持着长期密切的合作。

1、所处行业分类：公司目前的主要业务为电力工程施工承包服务，是主要从事电力设施承装、承修、承试以及电力设备销售的专业电力工程施工企业。按照证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》，公司属于“E491 电气安装”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司属于“E4910 电气安装”行业；按照全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订），公司属于管理型行业中的“E4910 电气安装”。

2、主营业务：公司主业为电力工程安装施工、检修、试验及电力设备销售，2020 年公司开始开展智能化“电医生”运行维护业务，并锁定了一些固定客户，但营业收入占比仍然较少。随着公司逐年加大电力运维项目的投入，公司收入将会多元化，但电力施工将在很长时间内占比仍然较大。

3、客户情况：公司工程施工客户主要为基础设施投资建设主体如电力公司、发电企业、大专院校等企事业单位和政府机构、房地产、市政建设等。

4、销售模式：公司主要采用直接销售模式，通过定期拜访、互联网、电话沟通等方式进行资料搜集，充分了解潜在项目的信息，并根据公司业务实际情况进行项目筛选，对于一些有把握的项目，及时参加招投标或者竞争性谈判。如果项目中标或者达成合作，公司将与业主或者总包方签订承包合同或者专业分包合同。公司商务谈判主要凭借公司先进的技术水平、品牌知名度、人力资源、良好的资信及优质服务，通过公司销售团队对潜在客户的跟踪、调研及走访，获得客户的商务谈判机会并获得合同订单。由于电力工程施工对施工企业资金和专业性要求较高，客户对电力工程的质量要求也很高，因此，对于单个项目金额较大的工程，公司主要通过招投标的方式取得，对于一些金额较小的工程，主要通过商务谈判的形式取得。

5、采购模式：根据公司《物资采购管理制度》，按需采购，在施工方案获得供电局、客户与监理单位的批复或认可后，根据合同情况，对所需的设备及物资进行及时采购。其中，设备又分为公司自用的施工材料和项目中安装的电力设备。公司自用的施工材料具有通用性，因此，针对每个项目采购的设备主要是需要安装的电力设备。公司通过长期合作，建立了优质的供应商名录，对施工中常用的电力设备或物资均有三家以上的备选供应商，并定期对其进行评估与筛选。公司采购决策的依据主要是比质比价，对质量、价格、供货周期等因素进行综合考虑，选择优质、良好的供应商。

6、业务模式：公司的业务分为两种模式，一种是 EPC “交钥匙工程”模式，即公司受业主委托，按照合同约定，对建设工程项目的电力设备采购、施工、试验、申请验收等实行全过程的承包，最终是向业主提交一个满足使用功能、具备使用条件的工程项目。在此模式下，公司对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。另一种模式是专业工程施工，公司在总承包商的工程范围内，负责项目的电力工程施工，这种模式下公司仅对电力工程施工负责，电力设备的采购等其他环节由总承包

商负责。

7、关键资源：电力工程安装、检修、试验等项目的实施对专业能力的要求较高。我国电力行业对电力工程建设服务主体在从业人员资质、施工安全生产许可、电力工程质量等方面均有非常严格的规范要求和入门条件，公司具有从事电力施工的全部资质，并具有电力设施承装二级资质，在宁夏地区处于行业前列。自成立以来，公司在宁夏及周边地区积累了大量的客户资源，并承接了一系列工程的施工工作。公司在实际施工过程中，协助客户办理供电部门各项手续、帮助图纸设计；通过合理安排，在保证安全的情况下，尽可能帮助客户缩短施工工期，节省成本。公司现有各类工程技术、专业管理人员 59 人，其中：高级职称人员 1 名，中级职称人员 2 人，初级职称人员 3 人，国家二级注册建造师 16 名，同时取得国际质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系的认证书。

8、盈利模式：公司在持有的主要资质许可范围内，利用长期以来积累的客户资源、施工经验、品牌知名度和稳定的供应商合作关系，通过为客户实施电力工程安装、调试、维修等服务，保证客户的用电工程的顺利实施，从而获得相应的服务收入、利润和现金流。

下一步，我公司下决心要从人员密集型企业转型为科技密集型企业。将传统的电力施工管理转型为自动化光伏、智能运维等涉及产业链上下游的综合性企业，公司将依托高端电力技术、智能运维、带电作业及智能系统保持行业领先、利润增长与品质优势，逐步引领全国带电作业行业标准。本着“科技兴企”的发展方向，坚持以“诚信第一，质量至上”的经营方针，立足于安全生产、优质施工，争做行业的领跑者。

(二) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“自治区专精特新中小企业”：2017年7月公司被宁夏回族自治区中心企业发展局认定为自治区专精特新中心企业荣誉称号；2023年10月复核通过，有效期至2026年10月； “国家高新技术企业”：2020年8月15日公司取得全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于宁夏回族自治区2020年第一批认定高新技术企业的函》，认定公司为国家级高新技术企业，有效期为2020年8月至2023年10月。2023年10月，公司再次取得“国家高新技术企业”荣誉称号，有效期为2026年10月； “科技型中小企业”：2021年4月30日宁夏回族自治区科学技术厅发布《关于备案2021年第一批自治区科技型中小企业的通知》，认定公司认定为科技型中小企业，有效期三年，后期根据自治区科学技术管理厅通知申报。2024年8月再次入选。

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	171,329,004.69	127,833,048.23	34.03%
毛利率%	19.64%	22.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,134,097.90	13,310,480.70	-46.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,502,551.14	13,248,414.50	-50.92%
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）	12.15%	27.45%	-
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）	11.08%	27.32%	-
基本每股收益	0.14	0.44	-68.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,335,609.63	144,691,140.64	9.34%
负债总计	96,061,373.27	89,551,002.18	7.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,274,339.75	55,140,241.85	12.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.84	-33.70%
资产负债率%（母公司）	60.49%	61.61%	-
资产负债率%（合并）	60.67%	61.89%	-
流动比率	1.54	1.50	-
利息保障倍数	6.07	13.32	-
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	-27,338,020.61	-1,795,261.88	-1,422.79%
应收账款周转率	3.16	3.10	-
存货周转率	10.49	15.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.43%	35.37%	-
营业收入增长率%	34.03%	-29.64%	-
净利润增长率%	-46.40%	46.47%	-

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	5,991,316.30	3.78%	4,354,866.99	3.01%	37.58%
应收票据	16,420,511.98	10.37%	14,000,000.00	9.68%	17.29%
应收账款	51,538,172.64	32.55%	30,234,273.31	20.90%	70.46%
预付款项	12,334,050.73	7.79%	18,883,582.65	13.05%	-34.68%
其他应收款	5,339,061.16	3.37%	11,871,238.40	8.20%	-55.03%
存货	16,239,174.73	10.26%	10,019,918.77	6.93%	62.07%

合同资产	37,931,553.00	23.96%	43,297,619.24	29.92%	-12.39%
其他流动资产	1,900,946.30	1.20%	1,331,281.92	0.92%	42.79%
固定资产	7,196,676.39	4.55%	7,727,618.87	5.34%	-6.87%
无形资产	637,684.44	0.40%	730,649.04	0.50%	-12.72%
递延所得税资产	2,806,461.96	1.77%	2,240,091.45	1.55%	25.28%
短期借款	36,990,000.00	23.36%	21,590,000.00	14.92%	71.33%
应付账款	26,354,274.32	16.64%	34,364,125.59	23.75%	-23.31%
合同负债	200,512.50	0.13%	10,336,427.64	7.14%	-98.06%
应付职工薪酬	1,274,252.52	0.80%	667,574.85	0.46%	90.88%
应交税费	115,489.31	0.07%	409,226.60	0.28%	-71.78%
其他应付款	15,821,284.61	9.99%	7,271,415.14	5.03%	117.58%
其他流动负债	15,305,560.01	9.67%	14,912,232.36	10.31%	2.64%

项目重大变动原因

- 1.货币资金：本期期末较上年期末增长 37.58%，增加主要原因为本年有三个跨年项目：庆阳 A1A2 集电线路、淮阴华能电厂 11.31 兆瓦分步式光伏 EPC 总包项目、华能通州康辉南通新材料 63.3996 兆瓦分步式光伏 EPC 总包项目年底已接近尾声，不需要大量支付物资材料款、施工队进度款，年末回款沉淀至春节使用。
- 2、应收账款：本期期末较上年期末余额增长 70.46%，原因为：新疆四个光伏项目、华能广东茂名项目均已完成正式一审结算，截至 2025 年末二审结算未完成，未达到二审结算付款条件，该部分应收款 2025 年度未回款。
- 3、预付款项：本期末较上期末减少 34.68%，原因为：支付的施工队进度款，施工队未开具发票，2025 年公司加强了发票管理，大部分施工队给公司开具了发票。
- 4、存货：本期期末较上年期末余额增长 62.07%，原因如下：庆阳 A1A2 集电线路、华能通州康辉南通新材料 63.3996 兆瓦分步式光伏 EPC 总包项目、江宁禄口街道 200MW 渔光互补项目尾水治理项目 3 个项目 2025 年年底未全部完工，导致本期末物料备料大于上年末。
- 5、短期借款：本期期末余额 36,990,000.00 元，较上年期末余额 21,590,000.00 元增加 15,400,000.00 元，原因为 2025 年度贷款增加了 15,400,000.00 元。
- 6、应付账款：本期期末较上年期末下降 23.31%，原因为：2025 年公司加大了结算力度，在资金保证在建项目顺利开展的情况下，对以前年度达到支付条件的供应商货款清 8,009,851.27 元。
- 7、其他应付款：本期期末较上年期末增长 117.58%，主要原因系为了公司流动资金周转，向公司实际控制人郑建宝及余利燕及关联方宁夏绿色能源有限公司借款所致，该借款未约定利息，截至报告期末借款未偿还所致。

(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	171,329,004.69	-	127,833,048.23	-	34.03%
营业成本	137,673,195.06	80.36%	99,558,887.93	77.88%	38.28%

毛利率%	19.64%	-	22.12%	-	-
管理费用	10,413,482.73	6.08%	10,794,889.80	8.44%	-3.53%
研发费用	9,770,182.99	5.70%	5,930,349.08	4.64%	64.75%
销售费用	186,231.51	0.11%	925,550.90	0.72%	-79.88%
财务费用	1,637,724.57	0.96%	1,747,118.33	1.37%	-6.26%
信用减值损失	-3,985,580.48	-2.33%	6,527,152	5.11%	-161.06%
其他收益	691,743.92	0.40%	152,144.74	0.12%	354.66%
投资收益	86,242.49	0.05%	-	-	-
资产处置收益	19,965.01	0.01%	-	-	-
营业利润	7,884,410.55	4.60%	14,816,397.80	11.59%	-46.79%
利润总额	7,851,112.37	4.58%	14,738,423.51	11.53%	-46.73%
净利润	7,134,097.90	4.16%	13,310,445.99	10.41%	-46.40%

项目重大变动原因

1、2025 年营业收入 171,329,004.69 元，较上年度增加 34.03%，2025 年度营业成本 137,673,195.06 元，较上年度增加 38.28%，增加原因为：淮阴华能电厂 11.31 兆瓦分步式光伏 EPC 总包项目、华能通州康辉南通新材料 63.3996 兆瓦分步式光伏 EPC 总包 2 个跨年项目已竣工验收，庆阳 A1A2 集电线路基本已达到竣工验收条件、还有增加的 5 基塔未完成，以上项目的完成，造成 2025 年比 2024 年度多实际收入 43,495,956.46 元、多投入成本 38,114,307.13 元。2025 年度虽然收入均 2024 年度增加，但毛利率比 2024 年度降低了 2.48%。主要原因为：中交、中建、中铁进入电力施工行业，加大了电力行业的竞争，导致电力行业整体毛利率水平的下降。

2、研发费用：2025 年度，鉴于行业竞争压力的加大，公司在山西、河南、宁夏分别设立了储能项目公司，加大了储能项目的拓展公司加大了电网储能领域的研发投入，导致 2025 年度研发投入比 2024 年度多 3,839,833.91 元。

3、营业利润较上年下降 46.79%，利润总额较上年下降 46.73%，净利润较上年下降 46.40%，原因一是行业竞争加大，公司本期毛利率下降；二是本期末应收账款增加，导致计提的坏账准备随之增加。

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	171,329,004.69	127,833,048.23	34.03%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	137,673,195.05	99,558,887.93	38.28%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
工程施工	170,022,843.66	136,957,815.51	19.45%	33.63%	37.65%	-2.27%

智能运维服务	22,641.50	715,379.55	- 3,059.59%	-33.33%	1,062.85%	-2,978.45%
技术咨询服务	1,171,651.08	0	-	421.94%	-	-
其他	111,868.45	0	-	-67.08%	-	-

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

- 1.工程施工：本期营业收入较上期增长 33.63%，营业成本增长 37.65%。原因为：淮阴华能电厂 11.31 兆瓦分步式光伏 EPC 总包、华能通州康辉南通新材料 63.3996 兆瓦分步式光伏 EPC 总包 2 个跨年项目已竣工验收，庆阳 A1A2 集电线路基本已达到竣工验收条件，2025 年施工项目合同额大于 2024 年度。
- 2.智能运维：该部分业务主要是“电医生”产品的运维服务，2024 年度签约客户未续约，公司也未在此领域进行拓展。
- 3.技术咨询服务：2025 年度公司设计资质为淮阴华能电厂 11.31 兆瓦分步式光伏 EPC 总包项目、华能通州康辉南通新材料 63.3996 兆瓦分步式光伏 EPC 总包项目提供了设计服务，实现技术咨询服务 1,171,651.08 元；由于该类业务主要系公司员工在完成工程施工类项目过程中顺带完成，因此其对应成本未单独列支。

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	华能南通通州清清洁能源开发有限公司	96,364,667.16	56.25%	否
2	中国电建集团四川工程有限公司	57,764,980.88	33.72%	否
3	华能淮阴第二发电有限公司	17,373,269.26	10.14%	否
4	中国电建集团重庆工程有限公司	2,430,669.36	1.42%	否
5	中卫市住房和城乡建设局	-3,000,000.00	-1.75%	否
	合计	170,933,586.66	99.78%	-

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	咸阳隆基乐叶光伏科技有限公司	29,191,090.50	19.45%	否
2	江苏上上电缆集团有限公司	14,306,414.31	9.53%	否
3	上迈（镇江）新能源科技有限公司	9,540,840.40	6.36%	否
4	吴江市金盛电器桥架有限公司	7,800,000.00	5.20%	否
5	宁夏宏文建筑劳务有限公司	5,304,803.20	3.54%	否
	合计	66,143,148.41	44.08%	-

(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	-27,338,020.61	-1,795,261.88	-1,422.79%
投资活动产生的现金流量净额	12,874.00	-39,896.73	132.27%
筹资活动产生的现金流量净额	28,961,595.92	-608,877.47	4,856.56%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比下降 1,422.79%，原因为：报告期内，公司对以前年度达到支付条件的供应商货款清 8,009,851.27 元，应付账款减少，二是应收账款增加，导致经营活动产生的现金流量净额下降；三是四川电建用中国电建商业承兑汇票支付进度款，支付当期四川电建承担利息费用，该部分资金 15,306,560.01 贴现后按准则确认为筹资活动产生的现金流入。本报告期公司经营活动产生的现金流量与净利润存在差异，原因是新疆四个光伏项目、华能广东茂名项目均已完成正式一审结算，截至 2025 年末二审结算未完成，未达到二审结算付款条件，该部分应收款 2025 年度未回款，应收账款增长了 70.46%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比增长 132.27%，原因为：2025 年度未发生大额固定资产购置支出，同时公司对不具备投资的储能项目公司进行了注销，收回了部分前期出资款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比增长 4,856.56%，原因为一是 2025 年度新增贷款 15,400,000.00 元；二是四川电建用中国电建商业承兑汇票支付进度款，支付当期四川电建承担利息费用，该部分资金 15,306,560.01 贴现后按准则确认为筹资活动产生的现金流入。

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
宁夏百川新能源有限公司	控股子公司	发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；供电业务。一般经营范围：太阳能发电技术服务；风力发电技术服务	100,000.00	243,228.84	- 216,783.66	0.00	-301.62

		务；充电桩销售；集中式快速充电站；储能技术服务					
宁夏百川综合能源有限公司	控股子公司	发电业务、输电业务、供（配）电业务。一般经营范围：合同能源管理；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务	100,000.00	457,180.93	87,168.43	0.00	-9,873.78
河南百川电力有限公司	控股子公司	发电业务，输电业务，供（配）电业务；水力发电；供电业务。一般项目：太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；充电桩销售；集中式快速充电站；储能技术服务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		务。					
百川电力科技(山西)有限公司	控股子公司	一般项目：新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；充电桩销售；集中式快速充电站；储能技术服务；合同能源管理。许可项目：发电业务，输电业务，供(配)电业务。	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 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
宏观及行业需求波动的风险	公司主要提供电力工程施工服务，所处行业为电气安装业，与

	<p>电力行业关联性较强。电力行业是国民经济和社会发展的基础性行业，行业景气度与宏观经济运行状况密切相关。当经济处于复苏周期，用电量全面回升，从而带动电力行业景气度提升；当经济处于衰退周期，用电量回落，电力行业景气度下降。近年来，我国宏观经济持续快速增长，使得电力行业维持较高的景气度，为电力行业上下游企业提供了广阔的发展空间。尽管我国经济长期向好的基本面没有改变，未来仍将保持中高速增长，但不排除在经济转型期间，宏观经济出现较大波动，使得电力行业景气度发生较大变化，进而对公司的业务带来影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注我国政策导向和宏观经济发展方向，及时调整公司发展方向和经营策略，减少由于政策导向和宏观经济发展的变化给公司可持续性经营带来的困难。</p>
行业政策变动的风险	<p>电力建设行业同时具备建筑业及电力业的行业特征，行业需求受全社会固定资产投资、国家能源战略及电网投资规划影响较大。近年来，随着城镇化进程的不断推进，我国固定资产投资一直保持在较高的增速，同时，电力供应结构性偏紧的特点以及大城市重污染天气的频发，促使政府加大了对智能电网、新能源的支持。尽管在当前发展阶段下，我国对电力建设投资保持在较高的水平，并且国家能源局、两大电网公司对电网建设及清洁能源的发展均有明确长期投资计划及规划，但如果政府对电力电网建设的政策或可再生能源政策发生变化，可能对电力建设行业的发展带来不利影响，从而使公司经营面临风险。</p> <p>应对措施：公司除电力施工业务外，将积极拓展配电业务、电力运行维护业务以增加公司在电力行业的业务多样性，减少因某一行业政策变动，给公司经营带来的不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为郑建宝、余利燕、余克孟，其中，郑建宝和余利燕为夫妻，余利燕和余克孟为姐弟，郑建宝持有公司 58.1157% 的股份，余利燕持有 11.8714% 的股份，余克孟持有公司 27% 的股份，三人合计持有公司 96.99% 的股份。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构及相关内部控制制度，在制度上对实际控制人的行为进行了规范，但不排除公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司经营管理、人事任免、财务等方面进行不当控制，从而影响公司正常经营，损害中小股东利益。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司章程》，遵守“三会”制度，强化公司内部监督，及时了解国家及全国中小企业股份转让公司的最新规定，定期组织“董监高”进行培训，保证中小股东利益不受损害。同时严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>
应收账款收回风险	<p>截至 2024 年 12 月末和 2025 年 12 月末，公司应收账款净额分别为 30,234,273.31 元和 51,538,172.64 元，尽管公司客户主要为大型国有企业等发电、配电用户，具有资金实力雄厚、信誉好等特点，应收账款坏账风险相对较小。但若公司主要客</p>

	<p>户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款到期无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过拓展主营业务领域，开发新客户，设专人进行应收账款催收，加大应收款项催收力度，降低因主要客户的经营状况发生不利变化带来的风险。同时通过梳理项目管理流程、采购管理制度、财务管理制度，优化核心业务流程和内部控制体系，不断提高公司的核心竞争力和持续经营盈利能力。</p>
<p>技术人员流失及成本上升的风险</p>	<p>电力工程业对专业化人才的需求较高，一个完整的电力施工项目往往需 要同时配有具备专业资质的电气工程师、注册建造师、造价工程师等各类专业人员。同时，工程施工作为劳动力相对密集的行业，施工过程据项目规模对施工员数量也有不同程度的要求。近年来，随着社会经济水平的不断提高，人力成本呈现持续上升的态势，如果未来人力成本上升过快，公司将面临施工成本上升进而压缩公司利润的风险。注册建造师、造价工程师等职业资格需要长期的理论和经验积累，而经验丰富的专业人员更是稀缺。尽管公司目前人才储备充足，能够较好的完成公司各类施工项目任务，但随着电力市场规模的扩大，如果工程施工企业加大对专业人才的争夺，公司将面临技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：对于工程质量、安全、工期、成本等方面有突出贡献的员工，公司将给予适当的奖励，同时提高员工劳动效率，降低窝工、停工损失。在引进技术人员方面，公司将积极与各电力、环保、能源等大型企业及大专院校合作，培养科技人员，为公司适应新技术发展打下良好基础。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>电力工程施工属于高危行业，为加强施工安全管理，国家先后颁布了《中华人民共和国安全生产法》和《建设工程安全生产管理条例》，对施工企业和施工活动提出了严格要求。公司在实际运行过程中，严格遵守国家和行业安全生产规范，在施工设计、施工方案、现场施工过程中特别重视安全因素，提前发现安全隐患，避免安全事故发生。但是公司在具体施工过程中，经常面临较为复杂的地质条件、高空建筑施工、地下工程施工以及大型设备使用等，如果是公司或相关人员对安全问题不重视或者发生意外情况，很可能出现安全事故，造成财产损失甚至人员伤亡。</p> <p>应对措施：公司对所有现场施工人员进行定期培训，针对每个项目在开工前进行项目安全技术交底及安全教育，提升现场施工人员的安全意识，未经安全知识教育和培训的员工，不得进入施工现场进行操作。</p>
<p>竞争加剧风险</p>	<p>公司所处电力建设行业参与者众多，市场集中度不高。相对于民营企业而言，国有、集体企业拥有更高级别的资质，因此，获得的项目资源相对更为优质。随着电力行业的快速发展以及电力体制改革的不断推进，电力施工行业市场化程度将不断提</p>

	<p>高，各类型企业将面临更激烈的市场竞争。尽管公司是宁夏地区为数不多的具备双二级资质的民营电力施工企业，在宁夏地区具有良好的社会信誉和影响力，但如果公司在未来竞争中不能采取有效措施巩固自身优势，公司仍将面临盈利能力及市场份额下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过多种渠道，及时收集有关电力市场发展趋势、竞争格局、政策法规等信息，了解竞争对手的规模、技术实力、产品质量等方面的情况，制定与其竞争相适应的策略。同时及时评估市场需求，了解市场需求的变化趋势与特点，为电力工程设计规划提供合理的依据。此外，继续加强工程施工的监管，严格控制施工质量，加强工程验收和质量检测，确保项目质量符合相关标准和要求。综合以上措施全面提高公司市场竞争力。</p>
<p>公司规模偏小，抗风险能力较弱的风险</p>	<p>公司所处电力建设行业竞争者众多，多数企业规模偏小，资本规模有限。截止 2024 年 12 月末和 2025 年 12 月末，公司总资产分别为 144,691,140.64 元和 158,335,609.63 元。尽管报告期内，资产规模逐年提升，但相比业内大型国有企业及国际知名企业，公司规模仍然偏小，如果市场需求发生较大波动，将对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司在未来将关注上下游产业，选择适合本公司发展项目或企业进行兼并或合作，扩大企业规模。同时提高员工劳动效率，改善绩效发放模式，提高员工工作积极性。</p>
<p>销售区域集中的风险</p>	<p>电气安装工程行业具有较强的区域特征，一般企业在所属行政区域内业务占比较高，跨区域工程业务对企业的竞争优势及资源整合能力有较高的要求。公司以前年度从事的电力工程施工业务目前主要分布于宁夏及周边地区，经过多年的经营及资源积累，公司与该地区政府机构、企事业单位等配用电用户均建立了良好的合作关系。公司销售主要来源于 5 大发电客户：华能、大唐、国电、中国电建、中国能源建设等。销售客户集中度风险在上升。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓外埠市场，开发省外客户资源，贯彻“走出去”的公司战略，放眼全球市场。</p>
<p>经营资质风险</p>	<p>公司从事的电力工程施工业务需要取得国家电力主管部门等政府有关部门颁发的经营资质，同时，还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。目前公司已取得宁夏回族自治区住房和城乡建设厅颁发的“安全生产许可证”、宁夏回族自治区住房和城乡建设厅颁发的“建筑业企业资质证书（输变电工程专业承包贰级、消防设施工程专业承包贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级）”、银川市行政审批服务局颁发的“建筑业企业资质证书（电力工程施工总承包贰级、石油化工工程施工总承包叁级、机电工程施工总承包叁级、建筑机电安装工程 16 工程专业承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级、施工劳务不分等级）”和国家能源局西北监管局颁发的“承装（修、试）电力设施许可证（承装二级、承</p>

	<p>修三级、承试三级) ”证书。尽管公司在实际经营过程中严格遵守国家法律法规及行业规范,但如果未来公司出现重大安全事故或违法违规行为,将可能面临已有经营资质被暂停、吊销或到期后不能及时续期的风险,进而可能影响公司的正常经营活动。</p> <p>应对措施:公司将继续维护现有资质,提升资质等级水平,鼓励员工考取与业务相关的职业资格证书,提高持证员工的工资待遇,吸引外部持证人才进入公司,在提高技术人才队伍建设的同时,夯实公司资质厚度。</p>
诉讼风险	<p>公司从事的工程项目涉及设计、设备采购、施工、监理、试运行等多个环节与主体,因此,公司面临多项潜在的责任和风险,如因工程设计不合理、工程质量不合格导致的赔偿责任;采购货款、人员工资未能及时支付而产生的清偿责任;项目施工过程中可能发生的安全事故、财产损失带来的赔偿责任;业主拖延付款导致的债务追索风险等。上述责任及风险均可能导致潜在诉讼风险,从而对公司正常经营造成影响。</p> <p>应对措施:公司在实际运行过程中,严格遵守国家和行业标准,安全生产规范。在施工设计、施工方案、现场施工过程中特别重视危险源管控,规避各类风险因素。公司内控制定了“重大危险源管理制度”、“物资采购管理制度”、“工程管理制度”、“安全生产管理制度”、“投标管理制度”等相关制度,以防止和杜绝相关风险的发生。同时聘任专业律师团队,在提高应诉质量的同时,防范隐性诉讼风险。</p>
内控制度未有效执行的风险	<p>自股份公司成立以来,为保证公司的正常经营以及业务的顺利开展,公司建立了较为完整的内部控制制度。但是,内部控制具有固有限制,由于对风险认识不足,可能存在制度设计缺陷、制度执行不力、员工和客户道德缺失而导致制度失效的可能性。同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司在未来经营中仍然存在内部控制制度更新不及时、执行不力等风险,从而影响公司持续、稳定、健康发展。</p> <p>应对措施:公司将加大力度执行《公司管理制度》中所有的规章制度,及时更新完善内部控制制度,加强内部监管和员工对风控的意识。</p>
前五大客户集中的风险	<p>报告期内,公司所承接的电力工程项目主要以大中型项目为主,前五大客户集中度相对较高,2024年12月末和2025年12月末,公司对前五大客户实现的销售收入分别占当期主营业务收入比例分别为94.27%和99.78%,公司主要客户为五大发电公司、政府机构、企事业单位等配用电用户,经过多年的经营和资源积累,公司与客户建立了良好的合作关系,目前公司与主要客户关系稳定,不存在对单一客户的依赖。但如果未来公司对主要客户的销售发生较大变动,而公司不能及时采取有效的应对措施,将对公司财务状况及经营业绩造成重大不利影响。</p>

	<p>应对措施：2025 年度公司主要客户集中度又有所升高，公司下一步将继续积极开拓市场，扩大信息收集面，加大销售人员的专业业务素质和提高销售费用投入，扩大销售领域，积极开拓省外市场及其他领域额户。</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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,637,000.00	10.65%
作为被告/被申请人	317,000.00	0.51%
作为第三人		
合计	6,954,000.00	11.17%

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000.00	12,489,092.18
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司提供财务资助	0	2,469,965.75
接受担保	0	40,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、日常性关联交易-其他				
公司股东郑建宝、余利燕借款给公司，合计 12,489,092.18 元，用于短期流动资金周转及企业日常经营支出，公司无需向关联方支付任何额外费用，公司为纯受益方，不会损害公司及公司其他股东的利益。				
2、其他重大关联交易情况-关联方为公司提供财务资助				
关联方宁夏绿色能源有限公司借款给公司，金额 2,469,965.75 元，用于短期流动资金周转及企业日常经营支出，公司无需向关联方支付任何额外费用。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，“关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的”，“可以免于按照关联交易的方式进行审议”。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，“挂牌公司与关联方的交易，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议的，可以免于按照关联交易披露。”上述交易，免于按照关联交易的方式进行审议，免于按照关联交易披露。				
3、其他重大关联交易情况-接受担保				
本公司及子公司作为被担保方				
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
郑建宝、余利燕	2,000,000.00	2022年1月19日	2025年1月21日	是

郑建宝、郑孟强	6,000,000.00	2024年5月21日	2025年5月20日	是
郑建宝、郑孟强	6,000,000.00	2024年6月21日	2025年6月20日	是
郑建宝、余利燕	2,000,000.00	2024年11月25日	2025年11月24日	是
郑建宝、余利燕	3,000,000.00	2024年12月3日	2025年12月2日	是
郑建宝、余利燕	5,000,000.00	2025年2月19日	2026年2月18日	否
郑建宝、余利燕、郑孟强	6,000,000.00	2025年5月22日	2026年5月21日	否
郑建宝、余利燕、余克孟	3,000,000.00	2023年10月25日	2025年10月24日	是
郑建宝、余利燕、郑孟强	6,000,000.00	2025年6月9日	2026年6月8日	否
郑建宝、余利燕	2,000,000.00	2025年11月25日	2026年11月24日	否
郑建宝、余利燕	3,000,000.00	2025年12月4日	2026年12月3日	否
郑建宝、余利燕	15,000,000.00	2025年3月6日	2026年3月6日	否

上述关联方报告期内均无偿为公司提供担保，公司接受关联方提供的无偿担保系公司单方面获益情形。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，“可以免于按照关联交易的方式进行审议”。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，“挂牌公司与关联方的交易，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议的，可以免于按照关联交易披露。”上述接受担保公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议，免于按照关联交易披露。

公司发生的上述关联交易满足公司经营需要而产生，符合公司经营发展需要，具备必要性和合理性，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果无重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2016年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	董事及高级管理人员将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在从事的业务范围相	正在履行中

					同或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在从事的业务范围相同或构成实质竞争的业务。	
实际控制人或控股股东	2015年12月10日		挂牌	其他承诺（社保公积金缴纳承诺）	企业积极为员工缴纳各项社保公积金，截至目前，未出现员工社会保险和公积金缴纳不足或者延迟的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日		挂牌	其他承诺（减少关联交易承诺）	企业在保障日常经营业务正常有序发展的前提下，有效控制关联交易发生的频率和金额，对于确有必要发生的关联交易，企业确保关联交易的公允性和合理性	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
庆祥街9号柏桂苑1号公寓八层房产	房地产	抵押	6,355,199.82	4.01%	为补充公司流动资金，向宁夏银行新华东街支行申请抵押贷款

总计	-	-	6,355,199.82	4.01%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司向宁夏银行新华东街支行申请银行贷款，公司以上述房产提供抵押担保。上述贷款全部用于公司日常经营，对公司生产经营无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	8,253,000	27.51%	5,807,700	14,060,700	27.57%
	其中：控股股东、实际控制人	7,629,680	25.43%	5,404,443	13,034,123	25.26%
	董事、监事、高管	100,000	0.33%	70,000	170,000	0.33%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,747,000	72.49%	15,192,300	36,939,300	72.43%
	其中：控股股东、实际控制人	21,429,000	71.43%	15,000,300	36,429,300	71.43%
	董事、监事、高管	300,000	1.00%	210,000	510,000	1.00%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	21,000,000	51,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

- 1、报告期内，公司实施 2024 年度权益分派，以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股，公司总股本增加 2,100 万股，本次权益分派权益登记日为 2025 年 7 月 1 日。
- 2、报告期内，公司股票解除限售数量总额为 18,000 股，详见公司 2025 年 4 月 21 日披露的《股票解除限售公告》。

(三) 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	郑建宝	17,400,000	12,238,990	29,638,990	58.1157%	22,185,000	7,453,990	0	0
2	余克孟	8,100,000	5,670,000	13,770,000	27.0000%	10,327,500	3,442,500	0	0
3	余利燕	3,558,680	2,495,753	6,054,433	11.8714%	3,916,800	2,137,633	0	0
4	郑孟强	400,000	280,000	680,000	1.3333%	510,000	170,000	0	0
5	郑建丹	200,000	140,000	340,000	0.6667%	0	340,000	0	0
6	包渊	120,000	84,000	204,000	0.4000%	0	204,000	0	0
7	包建榭	120,000	84,000	204,000	0.4000%	0	204,000	0	0
8	郑乐伊	40,000	28,000	68,000	0.1333%	0	68,000	0	0
9	杨先艳	0	40,373	40,373	0.0792%	0	40,373	0	0
10	王方洋	0	204	204	0.0004%	0	204	0	0
	合计	29,938,680	21,061,320	51,000,000	100%	36,939,300	14,060,700	0	0

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：公司股东郑建宝与余利燕夫妻关系，余利燕与余克孟系姐弟关系，郑建宝与郑建丹系姐弟关系，郑孟强系郑建宝的姐夫。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为郑建宝，持有公司 58.1157% 股权。公司共同实际控制人为郑建宝、余利燕和余克

孟，其中，郑建宝、余利燕二人为夫妻关系，余利燕和余克孟为姐弟关系，三人已签署一致行动人协议，合计持有公司 96.99%的股份，为公司实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

郑建宝,男,1974年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,汉族,大学学历,高级工程师。1994年9月至1997年12月任乐清市大发漏电开关厂工人、生产副厂长,1998年1月至1999年3月任上海化通电气有限公司副总经理,1999年4月至2007年4月任上海华东电器(集团)有限公司分公司负责人、工程师;1999年4月起至今任上海化通电气有限公司监事;2008年9月至2015年9月任百川有限执行董事兼总经理;2014年9月至今任宁夏绿色能源有限公司执行董事兼总经理;2015年9月起至今任百川电力董事长。2013年10月至今担任宁夏浙江商会副会长,曾担任银川市第十三届工商联常委和第五届银川商会副会长,政协银川市第十三届常务委员、教文卫体委员会副主任,政协银川市第十四届委员会委员。现担任银川市第十四届工商联常委和第六届银川商会副会长,自治区工商联第十一届执委,宁夏电机工程学会第十届理事。自治区第三届中国特色社会主义事业建设者、宁夏大学电气学院客座教授。

余利燕,女,1976年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,汉族,大学学历,工程师。2008年9月至今任银川市高新区德力西高压电器销售有限公司监事;2008年10月至2015年9月历任百川有限财务经理、副总经理;2014年9月起至2019年6月任宁夏绿色能源有限公司监事;2015年9月起至今任百川电力董事兼副总经理、董事会秘书;2014年8月至2015年12月担任宁夏回族自治区浙江企业家协会副会长;2015年12月至今担任宁夏回族自治区浙江企业家协会常务副会长、妇委会主任;2016年9月至2021年担任银川市第十三届工商联执委。2017年9月至今担任自治区工商联执委,2018年4月至今担任自治区妇联发展部兼职副部长;2018年7月至今担任宁夏回族自治区第四届妇女儿童发展基金会副理事长;2019年9月至今任宁夏浙江商会常务副会长、妇委会主任;2019年6月至今任宁夏绿色能源有限公司总经理;2021年7月至今任自治区工商联青年委员会副主任。自治区“巾帼建功标兵”;“全国杰出创业女性”;“自治区脱贫攻坚先进个人”。

余克孟,男,1981年07月出生,中国国籍,无境外永久居留权,汉族,高中学历。2001年10月至2008年10月任上海华东电器(集团)有限公司区域营销总监;2008年10月至2015年9月任宁夏百川输变电工程有限公司监事、营销总监;2015年9月起至今任宁夏百川电力有限公司董事兼总经理。

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
2025 年 5 月 21 日	0	7	0
合计	0	7	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司实施 2024 年度权益分派，以公司现有总股本 3,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股，公司总股本增加 2,100 万股，本次权益分派权益登记日为 2025 年 7 月 1 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
郑建宝	董事长	男	1974年10月	2024年9月20日	2027年9月19日	17,400,000	12,238,990	29,638,990	58.1157%
余克孟	董事总经理	男	1981年7月	2024年9月20日	2027年9月19日	8,100,000	5,670,000	13,770,000	27.0000%
余利燕	董事副总经理 董事会秘书 财务负责人	女	1976年8月	2024年9月20日	2027年9月19日	3,558,680	2,495,753	6,054,433	11.8714%
郑孟强	董事	男	1969年5月	2024年9月20日	2027年9月19日	400,000	280,000	680,000	1.3333%
郑浦东	董事	男	1995年12月	2024年9月20日	2027年9月19日				
陈瑞	公司监事	女	1987年5月	2024年9月20日	2027年9月19日				
黄钰鑫	公司监事	男	1988年4月	2024年9月20日	2027年9月19日				
包彬杰	公司职工代表监事	男	1996年10月	2024年9月20日	2027年9月19日				
余克	副总经理	男	1979年2月	2024年9月20日	2027年9月19日				

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东郑建宝与余利燕系夫妻关系，余利燕与余克孟、余克系姐弟关系，郑孟强系郑建宝的姐夫，郑建宝与郑浦东父子关系，包彬杰系郑建宝的外甥。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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	14		1	13
技术人员	64		25	39
财务人员	4		1	3
销售人员	1			1
采购人员	3			3
员工总计	86		27	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	24
专科	43	25
专科以下	14	9
员工总计	86	59

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

2025 年度公司按：基本工资+绩效工资+项目奖金发放工资。
2025 年度将继续参加电力行业各种后续课程学习和资格考试。公司组织修订了公司规章制度，并组织全员学习公司各项制度及开展各项企业文化培训。2025 年度公司大力加强制度建设和内部培训，同时将外训结果通过内训转化落地。

公司员工目前均来自于社会招聘，2025 年无退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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
内部监督机构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

股份公司成立以来，公司建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。2025 年公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》相关规定，修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度。

公司 2025 年召开了 4 次董事会会议，召开了 3 次监事会会议，召开了 3 次股东会，完成了 2024 年年报及 2025 半年报编制和披露，完成了 1 次权益分派（送红股）。公司章程中规定了纠纷解决机制，建立了表决权回避制度，董事会对公司治理机制进行了讨论评估。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东会赋予的职权，在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.业务独立性

公司从事电力工程施工承包业务。公司设置了财务部、证券部、物资部、工程部、合规部、市场开发部、办公室等 7 个部门。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的生产经营场所，报告期内不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2.资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他经营相关的配套设施等资产的所有权。主要财产权属明晰。报告期内公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3.人员独立性

公司现有股东 10 名，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，报告期内，高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司 2025 年年末共有员工 59 人，与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员独立。

4.财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5.机构独立性

公司各部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(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，也满足公司经营发展需求，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地系统工程，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，公司严格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体系，并按照要求进行独立核算，保证公司规范的开展会计核算工作。

2、关于公司业务流程体系报告期内，公司在严格按照国家法律法规关于会计核算的规定下，根据自身情况梳理优化业务流程制度，做到以制控人，以制控管。涉及销售流程、采购流程、付款流程等关键性的一系列流程制度的重新梳理成文，并下发至各部门、各工程项目部员工学习，严格按照所梳理的业务流程进行经营活动。

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和内控体系。

2016 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》议案，并披露《年报信息披露重大差错责任追究制度》公告（公告编号：2016-007）。报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关信息披露管理制度，执行情况良好。

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

第六节 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	鹏盛 A 审字[2026]00151 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	方鹏翔	胡春平
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00151 号

宁夏百川电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏百川电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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《中国注册会计师独立性准则第 1 号

——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

方鹏翔

中国·深圳

中国注册会计师：

胡春平

2026年4月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	5,991,316.30	4,354,866.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	16,420,511.98	14,000,000
应收账款	五、（一）、3	51,538,172.64	30,234,273.31
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	12,334,050.73	18,883,582.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	5,339,061.16	11,871,238.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	16,239,174.73	10,019,918.77
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、7	37,931,553.00	43,297,619.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	1,900,946.30	1,331,281.92
流动资产合计		147,694,786.84	133,992,781.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	7,196,676.39	7,727,618.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、10	637,684.44	730,649.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、11	2,806,461.96	2,240,091.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,640,822.79	10,698,359.36
资产总计		158,335,609.63	144,691,140.64
流动负债：			
短期借款	五、(一)、13	36,990,000.00	21,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、14	26,354,274.32	34,364,125.59
预收款项			
合同负债	五、(一)、155	200,512.50	10,336,427.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、16	1,274,252.52	667,574.85
应交税费	五、(一)、17	115,489.31	409,226.60
其他应付款	五、(一)、18	15,821,284.61	7,271,415.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、19	15,305,560.01	14,912,232.36
流动负债合计		96,061,373.27	89,551,002.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
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		96,061,373.27	89,551,002.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、20	51,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、21	43,619.87	43,619.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、22	3,400,766.87	2,687,565.79
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、23	7,829,953.01	22,409,056.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,274,339.75	55,140,241.85
少数股东权益		-103.39	-103.39
所有者权益（或股东权益）合计		62,274,236.36	55,140,138.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,335,609.63	144,691,140.64

法定代表人：郑建宝

主管会计工作负责人：余利燕

会计机构负责人：余利燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,958,466.92	4,124,819.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,420,511.98	14,000,000.00
应收账款	十三、（一）、1	51,485,000.02	30,204,742.68
应收款项融资			
预付款项		12,134,250.73	18,430,782.65
其他应收款	十三、（一）、2	5,827,229.16	12,564,878.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,239,174.73	10,019,918.77

其中：数据资源			
合同资产		37,931,553.00	43,297,619.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,899,640.14	1,315,432.86
流动资产合计		147,895,826.68	133,958,193.84
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	十三、（一）、 3	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,196,676.39	7,727,618.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		637,684.44	730,649.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,804,282.98	2,238,202.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,838,643.81	10,896,470.22
资产总计		158,734,470.49	144,854,664.06
流动负债：			
短期借款		36,990,000.00	21,590,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,329,074.32	34,143,910.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,274,252.52	666,574.85
应交税费		114,478.32	409,163.48
其他应付款		15,801,188.97	7,191,857.14
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		200,512.50	10,336,427.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,305,560.01	14,912,232.36
流动负债合计		96,015,066.64	89,250,166.06
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		96,015,066.64	89,250,166.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,619.87	43,619.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,399,056.38	2,687,565.79
一般风险准备			
未分配利润		8,276,727.60	22,873,312.34
所有者权益（或股东权益）合计		62,719,403.85	55,604,498.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		158,734,470.49	144,854,664.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		171,329,004.69	127,833,048.23
其中：营业收入	五、 (二)、1	171,329,004.69	127,833,048.23

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,256,965.08	119,695,947.17
其中：营业成本	五、 (二)、1	137,673,195.06	99,558,887.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 (二)、2	576,148.22	739,151.13
销售费用	五、 (二)、3	186,231.51	925,550.90
管理费用	五、 (二)、4	10,413,482.73	10,794,889.80
研发费用	五、 (二)、5	9,770,182.99	5,930,349.08
财务费用	五、 (二)、6	1,637,724.57	1,747,118.33
其中：利息费用		1,549,778.95	1,196,536.14
利息收入		2,323.52	7,727.91
加：其他收益	五、 (二)、7	691,743.92	152,144.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	86,242.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、9	-3,985,580.48	6,527,152.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、10	19,965.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,884,410.55	14,816,397.80
加：营业外收入	五、	459,016.83	16,726.17

	(二)、11		
减：营业外支出	五、 (二)、12	492,315.01	94,700.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,851,112.37	14,738,423.51
减：所得税费用	五、 (二)、13	717,014.47	1,427,977.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,134,097.90	13,310,445.99
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）		7,134,097.90	13,310,445.99
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-34.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,134,097.90	13,310,480.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		7,134,097.90	13,310,445.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,134,097.90	13,310,480.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-34.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.44

法定代表人：郑建宝

主管会计工作负责人：余利燕

会计机构负责人：余利燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、 (二)、1	171,217,136.24	127,757,365.03
减：营业成本	十三、 (二)、1	137,673,195.06	99,558,887.93
税金及附加		576,131.44	736,823.23
销售费用		186,231.51	925,550.90
管理费用		10,379,782.73	10,520,239.30
研发费用	十三、 (二)、2	9,770,182.99	5,930,349.08
财务费用		1,635,613.34	1,745,953.13
其中：利息费用		1,549,778.95	1,196,536.14
利息收入		2,223.38	7,342.58
加：其他收益		691,743.92	152,144.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,972,868.16	6,534,226.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,965.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,734,839.94	15,025,932.44
加：营业外收入		459,016.83	16,661.15
减：营业外支出		362,015.01	94,700.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,831,841.76	14,947,893.13
减：所得税费用		716,935.91	1,427,572.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,114,905.85	13,520,320.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,114,905.85	13,520,320.74
（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		7,114,905.85	13,520,320.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		133,495,163.89	101,691,377.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	14,333,130.09	20,517,984.53
经营活动现金流入小计		147,828,293.98	122,209,361.80
购买商品、接受劳务支付的现金		137,254,589.02	87,412,413.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,011,973.98	9,754,442.44
支付的各项税费		5,433,772.43	3,597,442.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	24,465,979.16	23,240,325.62
经营活动现金流出小计		175,166,314.59	124,004,623.68
经营活动产生的现金流量净额		-27,338,020.61	-1,795,261.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	2,000.00
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		20,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,126.00	41,896.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		7,126.00	41,896.73
投资活动产生的现金流量净额		12,874.00	-39,896.73
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		52,170,511.98	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,170,511.98	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,600,000.00	18,013,740.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,535,825.72	1,053,910.27
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	五、 (三)、1	73,090.34	541,227.20
筹资活动现金流出小计		23,208,916.06	19,608,877.47
筹资活动产生的现金流量净额		28,961,595.92	-608,877.47
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		1,636,449.31	-2,444,036.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,354,866.99	6,798,903.07
六、期末现金及现金等价物余额		5,991,316.30	4,354,866.99

法定代表人：郑建宝

主管会计工作负责人：余利燕

会计机构负责人：余利燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		133,393,638.85	101,502,394.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,867,529.95	20,513,322.20
经营活动现金流入小计		148,261,168.80	122,015,716.51
购买商品、接受劳务支付的现金		137,012,789.02	87,376,228.31
支付给职工以及为职工支付的现金		8,011,973.98	9,726,442.44
支付的各项税费		5,432,718.12	3,554,560.00
支付其他与经营活动有关的现金		24,944,509.92	23,164,959.59
经营活动现金流出小计		175,401,991.04	123,822,190.34
经营活动产生的现金流量净额		-27,140,822.24	-1,806,473.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	2,000.00
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		20,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,126.00	41,896.73
投资支付的现金			
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		7,126.00	41,896.73
投资活动产生的现金流量净额		12,874.00	-39,896.73
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		52,170,511.98	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,170,511.98	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,600,000.00	18,013,740.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,535,825.72	1,053,910.27

支付其他与筹资活动有关的现金		73,090.34	541,227.20
筹资活动现金流出小计		23,208,916.06	19,608,877.47
筹资活动产生的现金流量净额		28,961,595.92	-608,877.47
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		1,833,647.68	-2,455,248.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,124,819.24	6,580,067.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,958,466.92	4,124,819.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	30,000,000.00				43,619.87				2,687,565.79		22,409,056.19	- 103.39	55,140,138.46
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	30,000,000.00				43,619.87				2,687,565.79		22,409,056.19	- 103.39	55,140,138.46
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									713,201.08		- 14,579,103.18		7,134,097.90
（一）综合收益总额											7,134,097.90		7,134,097.90
（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	21,000,000.00							713,201.08		-			
1. 提取盈余公积								713,201.08		-713,201.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	21,000,000.00									-			
4. 其他										21,000,000.00			
(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													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	51,000,000.00				43,619.87				3,400,766.87		7,829,953.01	-103.39	62,274,236.36

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	30,000,000.00				43,619.87				1,335,553.72		10,450,607.56	-68.68	41,829,692.47
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	30,000,000.00				43,619.87				1,335,533.72		10,450,607.56	-68.68	41,829,692.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,352,032.07		11,958,448.63	-34.71	13,310,445.99
（一）综合收益总额											13,310,480.70	-34.71	13,310,445.99
（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								1,352,032.07		-1,352,032.07			
1. 提取盈余公积								1,352,032.07		-1,352,032.07			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				43,619.87				2,687,565.79		22,409,056.19	-103.39	55,140,138.46

法定代表人：郑建宝

主管会计工作负责人：余利燕

会计机构负责人：余利燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	30,000,000.00				43,619.87				2,687,565.79		22,873,312.34	55,604,498.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				43,619.87				2,687,565.79		22,873,312.34	55,604,498.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,000,000.00								711,490.59		-14,596,584.74	7,114,905.85
(一) 综合收益总额											7,114,905.85	7,114,905.85
(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	21,000,000.000							711,490.59			-	
1. 提取盈余公积								711,490.59			-711,490.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	21,000,000.00										-	
4. 其他											21,000,000.00	
(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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	51,000,000.00				43,619.87				3,399,056.38		8,276,727.60	62,719,403.85

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	30,000,000.00				43,619.87				1,335,533.72		10,705,023.67	42,084,177.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				43,619.87				1,335,533.72		10,705,023.67	42,084,177.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,352,032.07		12,168,288.67	13,520,320.74
（一）综合收益总额											13,520,320.74	13,520,320.74
（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									1,352,032.07		-1,352,032.07	
1. 提取盈余公积									1,352,032.07		-1,352,032.07	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				43,619.87				2,687,565.79		22,873,312.34	55,604,498.00

宁夏百川电力股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日——2025年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏百川电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为宁夏百川输变电工程有限公司,系由自然人郑建宝、余克孟、余利燕共同组建的有限责任公司,于2008年10月17日经宁夏回族自治区工商行政管理局批准成立。公司于2015年10月29日由银川市审批服务管理局批准以截至2015年7月31日经审计后的净资产折合股份整体变更为股份有限公司。经股转系统函〔2016〕2224号核准,本公司股票于2016年4月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:百川电力,证券代码:836881。

公司统一社会信用代码:916411006704345299;法定代表人:郑建宝。截至2025年12月31日,注册资本为人民币5,100.00万元,股本为人民币5,100.00万元;注册地址:银川市金凤区庆祥街9号柏桂苑1号楼公寓8层。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业:其他未列明建筑业(E509)。

公司经营范围:建设工程施工;供电业务:输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;发电业务、输电业务、供(配)电业务;电线、电缆制造;建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设);劳务派遣服务;建筑劳务分包;建设工程设计(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)一般项目:新兴能源技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;发电技术服务;电力行业高效节能技术研发;风力发电技术服务;电力设施器材制造;电力电子元器件销售;智能输配电及控制设备销售;电线、电缆经营;电气设备销售;太阳能发电技术服务;电力设施器材销售;建筑材料销售;市政设施管理;机械电气设备销售;城乡市容管理;消防技术服务;电工机械专用设备制造;机械电气设备制造;光伏设备及元器件销售;电池零配件生产;电池制造;互联网数据服务;集中式快速充电站;软件开发;软件外包服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月24日决议批准报出。

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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释(以下合称“企业会计准则”),以及其他相关规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营能力评价

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能

力。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售或提供服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定准则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11、“长期股权投资”或本附注四、7、“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性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金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且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；该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(九) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列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债权投资或权益工具投资,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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较,发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

(3.1) 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入。

(3.2) 其他综合收益的债权投资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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；

(4) 预期信用损失的确认

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。并考虑不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合类别	确定组合的依据
应收账款	账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
其他应收款	保证金组合	以款项性质为押金、备用金及投标保证金为信用风险特征划分组合
	账龄组合	按其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
应收票据	银行承兑汇票组合	由银行承兑的票据组合
	商业承兑汇票组合	由银行以外的付款人承兑的票据组合

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收款项在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

项目	组合类别	确定组合的依据
应收账款	账龄组合	按账龄组合分析信用风险计提坏账准备
其他应收款	保证金组合	不计提坏账准备
	账龄组合	按账龄组合分析信用风险计提坏账准备
应收票据	银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
	商业承兑汇票组合	按账龄组合分析信用风险计提坏账准备

(5) 预期信用损失的列报

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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十) 存货

(1) 存货的分类

存货主要为原材料、工程施工、工程结算等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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四、8、“金融资产减值”。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、7、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十三) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产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。

（十六）无形资产

(1) 计价方法、使用寿命

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、16 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十一）收入

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- 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；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(3) 本公司收入确定的方法

本公司业务类型包括：电力工程和运维服务。其中：

(3.1) 电力工程：由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(3.2) 运维服务：属于某一时点履行的履约义务，本公司为客户提供专业的运维服务。在劳务提完成时，确认收入。

(二十一) 合同成本

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

本企业为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本企业未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(二十二) 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《中华人民共和国政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

(二十五) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为租赁房屋。

① 开始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债

重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。因此本公司从 2021 年 1 月 1 日起按应纳税所得额的 15% 缴纳企业所得税。

本公司于 2023 年 10 月 16 日获得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202464000069，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策，按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	5,991,316.30	4,354,866.99
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	5,991,316.30	4,354,866.99
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,250,000.00	
商业承兑汇票		14,000,000.00
财务公司承兑汇票	14,170,511.98	
小 计	16,420,511.98	14,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	16,420,511.98	14,000,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

无

(3) 期末公司已背书或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	期末未终止
	确认金额	确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		14,170,511.98
合 计		15,170,511.98

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《中华人民共和国票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	44,554,908.81	17,988,646.97
1-2年	5,832,404.90	12,779,942.65
2-3年	4,949,181.08	64,235.14
3-4年	5,000.00	3,183,444.40
4-5年	10,695,770.11	8,215,876.57
账面余额合计	66,037,264.90	42,232,145.73
减：坏账准备	14,499,092.26	11,997,872.42

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	51,538,172.64	30,234,273.31

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,213,503.16	4.87	3,213,503.16	100.00	
按组合计提坏账准备	62,823,761.74	95.13	11,285,589.10	17.96	51,538,172.64
合 计	66,037,264.90	100.00	14,499,092.26	21.96	51,538,172.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,213,503.16	7.61	3,213,503.16	100.00	
按组合计提坏账准备	39,018,642.57	92.39	8,784,369.26	22.51	30,234,273.31
合 计	42,232,145.73	100.00	11,997,872.42	28.41	30,234,273.31

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁夏电力公司固原供电局	1,023,974.16	1,023,974.16	1,023,974.16	1,023,974.16	100.00	对方公司已核减该笔业务
宁夏天净天源电力公司中卫分公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	对方已注销
鄂托克前旗盛能电气安装有限公司	1,203.00	1,203.00	1,203.00	1,203.00	100.00	对方已注销
宁夏森淼枸杞科技开发有限	574,468.00	574,468.00	574,468.00	574,468.00	100.00	对方破产清算中

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
公司						
宁夏林业研究所股份有限公司	1,513,858.00	1,513,858.00	1,513,858.00	1,513,858.00	100.00	对方破产清算中
小 计	3,213,503.16	3,213,503.16	3,213,503.16	3,213,503.16	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	62,823,761.74	11,285,589.10	17.96
小 计	62,823,761.74	11,285,589.10	17.96

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,554,908.81	2,227,745.44	5.00
1至2年	5,832,404.90	583,240.49	10.00
2至3年	4,949,181.08	989,836.22	20.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4年以上	7,482,266.95	7,482,266.95	100.00
小 计	62,823,761.74	11,285,589.10	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,213,503.16						3,213,503.16
按组合计提坏账准备	8,784,369.26	2,501,219.84					11,285,589.10
合 计	11,997,872.42	2,501,219.84					14,499,092.26

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提的坏账准备
中国电建集团四川工程有限公司	非关联方关系	25,350,524.62	38.39	1,267,526.23
上海电力安装第一工程有限公司	非关联方关系	7,912,756.82	11.98	194,795.87
华能南通通州清洁能源开发有限公司	非关联方关系	6,546,776.74	9.91	1,149,442.66
华能淮阴第二发电有限公司	非关联方关系	4,454,272.42	6.75	222,713.62
中国电建集团河南工程有限公司	非关联方关系	3,895,917.44	5.90	327,338.84
小 计		48,160,248.04	72.93	3,161,817.22

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备 账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	10,614,246.68	86.06	10,614,246.68	16,349,805.47	86.58		16,349,805.47
1-2年	1,699,800.00	13.78	1,699,800.00	1,539,733.46	8.15		1,539,733.46
2-3年				287,281.80	1.52		287,281.80
3年以上	20,004.05	0.16	20,004.05	706,761.92	3.74		706,761.92
合计	12,334,050.73	100.00	12,334,050.73	18,883,582.65	100.00		18,883,582.65

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项
		余额的比例 (%)
环县自然资源管理局	2,262,068.55	18.34
温州百昇劳务有限公司	1,733,151.70	14.05

单位名称	账面余额	占预付款项
		余额的比例 (%)
环县芦家湾乡人民政府	1,500,000.00	12.16
陈毅	920,000.00	7.46
佛山能川光伏电力有限公司	618,778.86	5.02
小 计	7,033,999.11	57.03

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,339,061.16	11,871,238.40
合 计	5,339,061.16	11,871,238.40

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,712,600.27	2,206,629.44
职工借款及备用金	2,800,590.31	3,445,177.08
其他各项往来款	1,145,197.88	6,844,638.85
社保及公积金	191,395.96	88,656.92
账面余额小计	5,849,784.42	12,585,102.29
减：坏账准备	510,723.26	713,863.89
账面价值合计	5,339,061.16	11,871,238.40

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	238,520.07	8,965,114.07
1-2 年	133,846.30	1,754,442.08
2-3 年	328,393.60	1,092,724.59

3-4 年	95,408.00	291,952.68
4 年以上	372,029.91	480,868.87
账面余额小计	1,168,197.88	12,585,102.29
减：坏账准备	510,723.26	713,863.89
账面价值合计	657,474.62	11,871,238.40

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,849,784.42	100.00	510,723.26	8.73	5,339,061.16
其中：账龄组合	1,168,197.88	19.97	510,723.26	43.72	657,474.62
保证金组合	4,681,586.54	80.03			4,681,586.54
合 计	5,849,784.42	100.00	510,723.26	8.73	5,339,061.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,585,102.29	100.00	713,863.89	5.67	11,871,238.40
其中：账龄组合	6,018,990.49	47.83	713,863.89	11.86	5,305,126.60
保证金组合	6,566,111.80	52.17			6,566,111.80
合 计	12,585,102.29	100.00	713,863.89	5.67	11,871,238.40

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	4,681,586.54		
账龄组合	1,168,197.88	510,723.26	43.72
其中：1年以内	238,520.07	11,926.00	5.00
1-2年	133,846.30	13,384.63	10.00
2-3年	328,393.60	65,678.72	20.00
3-4年	95,408.00	47,704.00	50.00
4年以上	372,029.91	372,029.91	100.00
小 计	5,849,784.42	510,723.26	

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月	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）	
	预期信用损失			
期初数				
期初数在本期	713,863.89			713,863.89
--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	-203,140.63			-203,140.63
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	510,723.26			510,723.26

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
黄钰鑫	借款	1,108,783.00	1年以内, 1-2年	18.95	
王学华	借款	1,044,206.78	1年以内, 1-2年	17.85	
上海电力安装第一工程有限公司	保证金/质保金	894,252.00	2-3年, 3-4年	15.29	
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	保证金/质保金	378,521.28	4年以上	6.47	
中电建宁夏工程有限公司	保证金/质保金	250,122.00	4年以上	4.28	
小计		3,675,885.06		62.84	

7) 与资金集中管理相关的其他应收款
无

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	3,071,752.66		3,071,752.66	4,167,281.75		4,167,281.75
合同履约成本	13,167,422.07		13,167,422.07	5,852,637.02		5,852,637.02
合计	16,239,174.73		16,239,174.73	10,019,918.77		10,019,918.77

(2) 存货跌价准备
无

(3) 借款费用资本化情况

无

(4) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
G213 元白路元山子服务区光伏廊道5000 千瓦分布式光优发电示范项目		943,002.80	943,002.80		
大唐左云小京庄49.5MW风电工程		29,126.21	29,126.21		
广东田力玻璃厂自建光伏项目运维		2,792,999.37			2,792,999.37

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期 计提 减值	期末数
华能兵团二师300兆瓦光伏并网发电和储能设施项目（33团200兆瓦）		559,851.13	559,851.13		
华能兵团二师300兆瓦光伏并网发电和储能设施项目110kV升压站主体		105,957.24	105,957.24		
华能嘉峪关高效异质结电池组件30兆瓦实证平台光伏示范项目工程		604,456.19	604,456.19		
华能江苏公司淮阴电厂11.9727兆瓦厂区屋顶分布式光伏发电扩建项目	79,491.98	9,611,179.89	9,690,671.87		
华能康辉南通新材料63.39996兆瓦分布式光伏发电EPC项目	960,036.99	70,725,653.36	71,685,690.35		
华能茂名市（高州）碳中和新农村屋顶分布式光伏EPC项目		445,476.31	445,476.31		
华能庆阳风光综合新能源示范项目首批A1风光项目35KV集电线路工程施工	1,397,271.36	14,957,664.67	14,762,045.67		1,592,890.36
华能庆阳风光综合新能源示范项目首批A2风光项目35KV集电线路工程施工	1,072,465.56	16,323,464.61	13,953,649.76		3,442,280.41
华能乌什700兆瓦光储一体化项目光伏项目主体三标段（200兆瓦）		397,425.93	397,425.93		
华能新疆公司兵团二师300兆瓦光伏并网发电和储能设施项目一标段		425,002.40	425,002.40		
华亭煤业公司华砚煤矿工业场区屋顶分布式光伏发电项目EPC总承包		32,633.93	32,633.93		
吉林省白城市风电平价上网基地示范项目大唐向阳风电		366,939.31	366,939.31		

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期 计提 减值	期末数
场二期工程					
江宁禄口街道 200MW渔光互补项 目尾水治理项目		1,958,951.29			1,958,951.29
宁夏百川电力公司 习岗供电所车棚光 伏安装项目		300.00	300.00		
宁夏昊昇三农贸市场 开发有限公司电路 设备设施维修、保 养项目		50,100.00	50,100.00		
宁夏华电灵武市新 澳牧业5.99MW分布 式光伏项目		106,601.48	106,601.48		
庆阳风光综合新能 源示范项目首批 A1、A2 风光项目	2,343,371.13	8,909,492.17	7,872,562.66		3,380,300.64
智能运维（全）托 管服务		3,503.09	3,503.09		
中卫地区光伏发电 智慧车棚建设示范 项目		8,400.00	8,400.00		
小 计	5,852,637.02	129,358,181.38	122,043,396.33		13,167,422.07

(5) 确认为存货的数据资源
无

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工 程 项 目	41,631,483.94	3,699,930.94	37,931,553.00	45,320,828.91	2,023,209.67	43,297,619.24
合 计	41,631,483.94	3,699,930.94	37,931,553.00	45,320,828.91	2,023,209.67	43,297,619.24

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	41,631,483.94	100.00	3,699,930.94	8.89	37,931,553.00
账龄组合	37,582,698.58	90.27	3,699,930.94	9.84	33,882,767.64
其他组合	4,048,785.36	9.73			4,048,785.36
合 计	41,631,483.94	100.00	3,699,930.94	8.89	37,931,553.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	45,320,828.91	100.00	2,023,209.67	4.46	43,297,619.24
账龄组合	45,320,828.91	100.00	2,023,209.67	4.46	43,297,619.24
其他组合					
合 计	45,320,828.91	100.00	2,023,209.67	4.46	43,297,619.24

2) 重要的单项计提减值准备的合同资产

无

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1年以内(含1年)	19,079,390.73	953,969.54	5.00
1~2年(含2年)	16,264,231.30	1,626,423.13	10.00
2~3年(含3年)			
3~4年(含4年)			
4以上	2,239,076.55	1,119,538.28	50.00

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	37,582,698.58	3,699,930.94	

(4) 减值准备变化情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	2,023,209.67	1,676,721.27					3,699,930.94
合 计	2,023,209.67	1,676,721.27					3,699,930.94

2) 本期重要的减值准备转回情况

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	1,900,946.30		1,900,946.30	1,330,139.50		1,330,139.50
待认证进项税额						0
预缴所得税				1,142.42		1,142.42
其他						
合 计	1,900,946.30		1,900,946.30	1,331,281.92		1,331,281.92

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	7,196,676.39	7,727,618.87
固定资产清理		
合 计	7,196,676.39	7,727,618.87

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原 值						
1、年初余 额	10,278,557.60	5,536,265.97	1,324,215.08	350,863.94	3,250.00	17,493,152.59
2、本期增 加金额				6,306.19		6,306.19
(1) 购置				6,306.19		6,306.19
(2) 在建 工程转入						
(3) 企业 合并增加						
3、本期减 少金额			273,266.25			273,266.25
(1) 处置 或报废			273,266.25			273,266.25
(2) 转入 投资性房 地产						
4、期末余 额	10,278,557.60	5,536,265.97	1,050,948.83	357,170.13	3,250.00	17,226,192.53
二、累计 折旧						
1、年初余 额	3,391,269.23	5,280,592.19	831,672.19	261,948.65	51.46	9,765,533.72
2、本期增 加金额	299,534.06	128.90	178,545.53	44,759.36	617.50	523,585.35
(1) 计提	299,534.06	128.90	178,545.53	44,759.36	617.50	523,585.35
3、本期减 少金额			259,602.93			259,602.93
(1) 处置 或报废			259,602.93			259,602.93
(2) 转入 投资性房 地产						
4、期末余 额	3,690,803.29	5,280,721.09	750,614.79	306,708.01	668.96	10,029,516.14
三、减值 准备						
1、年初余 额						
2、本期增 加金额						
(1) 计提						
3、本期减 少金额						

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	6,587,754.31	255,544.88	300,334.04	50,462.12	2,581.04	7,196,676.39
2、年初账面价值	6,887,288.37	255,673.78	492,542.89	88,915.29	3,198.54	7,727,618.87

2) 暂时闲置固定资产

无

3) 经营租出固定资产

无

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

无

5) 固定资产减值测试情况

无

(3) 固定资产清理

无

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	特许权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	850,000.00	79,646.02	929,646.02
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	850,000.00	79,646.02	929,646.02
二、累计摊销			
1、年初余额	198,333.26	663.72	198,996.98
2、本期增加金额	84,999.97	7,964.63	92,964.60

项 目	特许权	软件	合计
(1) 计提	84,999.97	7,964.63	92,964.60
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	283,333.23	8,628.35	291,961.58
三、减值准备			
1、年初余额	651,666.74	78,982.30	730,649.04
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	566,666.77	71,017.67	637,684.44
2、年初账面价值	651,666.74	78,982.30	730,649.04

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产减值测试情况

无

11. 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	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
信用减值准备	18,709,746.46	2,806,461.96	14,734,945.98	2,210,241.90
特许权摊销			198,996.98	29,849.55
合 计	18,709,746.46	2,806,461.96	14,933,942.96	2,240,091.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,806,461.96		2,240,091.45
递延所得税负债				

(4) 其他说明

未确认递延所得税资产明细：本年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金额 29,030.08 元

12. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	10,093,157.60	6,355,199.823	抵押	为银行借款提供抵押担保
合 计	10,093,157.60	6,355,199.823		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	10,093,157.60	6,703,286.21	抵押	为银行借款提供抵押担保
合 计	10,093,157.60	6,703,286.21		

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	19,990,000.00	7,590,000.00
信用借款		
保证抵押借款	17,000,000.00	14,000,000.00
合 计	36,990,000.00	21,590,000.00

上述担保事项具体情况如下（只披露 2025 年 12 月 31 日未到期担保事项）：

2024 年 5 月 21 日，本公司与宁夏银行股份有限公司新华东街支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：合同编号：NY01101190020240505036），借款合同金额为 600.00 万元，借款期限：2024 年 5 月 21 日至 2025 年 5 月 20 日，约定固定利率 4.50%，根据合同签订日

前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期以上贷款市场报价利率加 105 个基点确定。该笔借款由郑建宝提供保证担保，保证担保合同编号为：保字第 NY01101190020240505036 保 01 号；该笔借款由本公司（抵押合同编号 NY01001019002023050000302）；该笔借款由郑建宝、郑孟强担保（抵押合同编号 NY01001019002020070000402）。

2024 年 6 月 21 日，本公司与宁夏银行股份有限公司新华东街支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：NY01101190020240605911），借款合同金额为 600.00 万元，借款期限：2024 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日，约定固定利率 4.50%，根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期以上贷款市场报价利率加 105 个基点确定。该笔借款由郑建宝提供保证担保，保证担保合同编号为：保字第 NY01101190020240605911 保 01 号；该笔借款由本公司提供抵押担保，抵押担保合同编号为：NY01001019002023050000302；该笔借款由郑建宝、郑孟强担保（抵押合同编号 NY01001019002020070000402）。

2025 年 2 月 19 日，本公司与宁夏银行股份有限公司新华东街支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：合同编号：NY01101190020250204046），借款合同金额为 500.00 万元，借款期限：2025 年 2 月 19 日至 2026 年 2 月 18 日，约定固定利率 3.90%，根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期以上贷款市场报价利率加 80 个基点确定。该笔借款由郑建宝提供保证担保，保证担保合同编号为：保字第 NY01101190020250204046 保 01 号；该笔借款由余利燕提供抵押担保，抵押担保合同编号为：NY01101190020250204046 抵 01 号。

2025 年 5 月 22 日，本公司与宁夏银行股份有限公司新华东街支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：NY01101190020220506556），借款合同金额为 600.00 万元，借款期限：2025 年 5 月 22 日至 2026 年 5 月 21 日，约定固定利率 3.90%，根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期以上贷款市场报价利率加 90 个基点确定。该笔借款由郑建宝提供保证担保，保证担保合同编号为：保字第 NY01101190020250506556 保 01 号；该笔借款由余利燕提供抵押担保，抵押担保合同编号为：NY01101190020250204046 抵 01 号；该笔借款由本公司提供抵押担保，抵押担保合同编号为：NY01001019002023050000302；该笔借款由郑建宝、郑孟强担保（抵押合同编号 NY01001019002020070000402）。

2025 年 6 月 9 日，本公司与宁夏银行股份有限公司新华东街支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：NY01101190020250601721），借款合同金额为 600.00 万元，借款期限：2025 年 6 月 9 日至 2026 年 6 月 8 日，约定固定利率 3.90%，根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期以上贷款市场报价利率加 90 个基点确定。该笔借款由郑建宝提供保证担保，保证担保合同编号为：保字第 NY01101190020250601721 保 01 号；该笔借款由余利燕提供抵押担保，抵押担保合同编号为：NY01101190020250204046 抵 01 号；该笔借款由本公司提供抵押担保，抵押担保合同编号为：NY01001019002023050000302；该笔借款由郑建宝、郑孟强担保（抵押合同编号 NY01001019002020070000402）。

2024 年 11 月 25 日，本公司与石嘴山银行股份有限公司银川分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：石银流（2024）字第 NBC2024112500000007 号），借款合同金额为 200.00 万元，借款期限：2024 年 11 月 25 日至 2025 年 11 月 24 日，约定固定利率 4.50%，根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加 140 个基点确定。该笔借款由郑建宝、余利燕提供连带责任保证担保，具有强制执行效力的债权文书公证书，编号：（2024）宁银国信经证字第 1455 号。

2024 年 12 月 3 日，本公司与石嘴山银行股份有限公司银川分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：石银流（2024）字第 NBC2024120300000002 号），借款合同金额为 300.00 万元，借款期限：2024 年 12 月 3 日至 2025 年 12 月 2 日，约定固定利率 4.50%，根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加 140 个基点确定。该笔借款由郑建宝、余利燕提供连带责任保证担保，具有强制执行效力的债权文书公证书，编号：（2024）宁银国信经证字第 1493 号。

2025 年 11 月 25 日，本公司与石嘴山银行股份有限公司银川分行签订《流动资金借款

合同》(合同编号:石银流(2025)字第NBC2025112500000002号),借款合同金额为200.00万元,借款期限:2025年11月25日至2026年11月24日,约定固定利率3.80%,根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加80个基点确定。该笔借款由郑建宝、余利燕提供连带责任保证担保,具有强制执行效力的债权文书公证书,编号:(2025)宁银国信经证字第2414号。

2025年12月4日,本公司与石嘴山银行股份有限公司银川分行签订《流动资金借款合同》(合同编号:石银流(2025)字第NBC2025120400000006号),借款合同金额为300.00万元,借款期限:2025年12月4日至2026年12月3日,约定固定利率3.80%,根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加80个基点确定。该笔借款由郑建宝、余利燕提供连带责任保证担保,具有强制执行效力的债权文书公证书,编号:(2025)宁银国信经证字第2540号。

2022年1月19日,本公司与中国工商银行股份有限公司银川金凤支行签订《网贷通循环借款合同》(合同编号:0290100004—2022年(新城)字00010号),借款合同金额为200.00万元,借款期限:2022年1月19日至2025年1月21日,约定固定利率为3.45%,每笔借款利率以提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率加浮动点数确定,借款发放后利率以12个月为一期,一期一调整,分段计息。该笔借款由郑建宝、余利燕提供最高额抵押担保,最高额抵押担保合同编号为:0290100004—2022年新城(抵)字0013号。

2025年3月6日,本公司与中国银行股份有限公司银川市兴庆支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:2025年中银宁兴庆借字2025003号),借款合同金额为1500.00万元,借款期限:2025年3月6日至2026年3月6日,约定固定利率为4.50%,以实际提款日(若为分笔提款,则为第一个实际提款日)为起算日,每12个月为一个浮动周期,重新定价一次。该笔借款由郑建宝提供保证担保,保证担保合同编号为:2025年中银宁兴庆保字2025003-1号;该笔借款由余利燕提供保证担保,保证担保合同编号为:2025年中银宁兴庆保字2025003-2号。

2023年10月25日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司银川市支行签订《小企业授信业务借款合同》(合同编号:0364000056231024500453),借款合同金额为300.00万元,借款期限:2023年10月25日至2025年10月24日,约定固定利率为5.00%,以起息日前一工作日的一年期的LPR加155BP确定。该笔借款由郑建宝、余利燕、余克孟提供保证担保,保证担保合同编号为:0764000056220829855050。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料费	21,174,956.40	27,107,898.17
劳务费	3,970,436.76	5,254,492.66
服务费	1,180,476.16	523,908.76
特许权费		
其他	28,405.00	1,477,826.00
合 计	26,354,274.32	34,364,125.59

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
青岛鹏程高科重工有限公司	3,651,881.48	尚未结算
江苏全鑫电力工程有限公司	2,750,000.00	尚未结算
青岛强力钢结构有限公司	1,284,873.00	尚未结算
哈尔滨电缆（集团）有限公司	1,168,923.00	尚未结算
余克	935,227.60	尚未结算
乌什县靓乡浇筑劳务有限公司	837,245.50	尚未结算
小 计	10,628,150.58	

(3) 其他说明

15. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程款	200,512.50	10,336,427.64
合 计	200,512.50	10,336,427.64

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
宁夏天源电力有限公司	170,512.50	尚未完成验收
宁夏天净元光电力有限公司	30,000.00	尚未完成验收
小 计	200,512.50	

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	667,574.85	9,008,927.23	8,402,249.56	1,274,252.52
离职后福利—设定提存计划		654,201.52	654,201.52	
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	667,574.85	9,663,128.75	9,056,451.08	1,274,252.52

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	667,574.85	8,200,377.70	7,593,700.03	1,274,252.52
职工福利费				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		432,980.48	432,980.48	
其中：医疗保险费		379,577.20	379,577.20	
工伤保险费				
生育保险费		53,403.28	53,403.28	
住房公积金		139,626.00	139,626.00	
工会经费和职工教育经费		235,943.05	235,943.05	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
小 计	667,574.85	9,008,927.23	8,402,249.56	1,274,252.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		633,052.18	633,052.18	
失业保险费				
企业年金缴费		21,149.34	21,149.34	
小 计		654,201.52	654,201.52	

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	9,627.02	
消费税		
企业所得税	50,716.26	315,145.64
代扣代缴个人所得税		230.46
城市维护建设税	673.89	0.01
土地增值税		
房产税	17,656.39	17,508.07
土地使用税	155.77	140.44
车船税		

项 目	期末数	期初数
资源税		
教育费附加	288.81	
地方教育附加	192.54	
印花税	20,003.96	39,125.86
水利基金	16,174.67	37,076.12
合 计	115,489.31	409,226.60

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,821,284.61	7,271,415.14
合 计	15,821,284.61	7,271,415.14

(2) 应付利息

无

(3) 应付股利

无

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
个人往来款	13,384,003.19	6,867,873.17
单位往来款	2,434,281.42	314,964.74
应付服务费等其他	3,000.00	88,577.23
合 计	15,821,284.61	7,271,415.14

19. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
已背书未到期承兑票据	15,170,511.98	14,000,000.00
短期应付债券		
待转销项税额	135,048.03	912,232.36
应付退货款		

项 目	期末数	期初数
已背书未到期承兑票据	15,170,511.98	14,000,000.00
合 计	15,305,560.01	14,912,232.36

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股 份 总 数	30,000,000.00		21,000,000.00			21,000,000.00	51,000,000.00

说明：公司 2024 年度权益分派方案经 2025 年 5 月 21 日股东大会审议通过，以总股本 30,000,000 股为基数，每 10 股送红股 7 股，共计派送红股 21,000,000 股。股权登记日 2025 年 7 月 1 日，除权除息日 2025 年 7 月 2 日。本次送股完成后，公司总股本由 30,000,000 股增至 51,000,000 股，注册资本相应变更为 5100 万元（公告编号 2025-016）。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	43,619.87			43,619.87
其他资本公积				
合 计	43,619.87			43,619.87

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,687,565.79	713,201.08		3,400,766.87
任意盈余公积				
合 计	2,687,565.79	713,201.08		3,400,766.87

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	22,409,056.19	10,450,607.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		68.68

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	22,409,056.19	10,450,676.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,134,097.90	13,310,412.02
减：提取法定盈余公积	713,201.08	1,352,032.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
利润转增股本	21,000,000.00	
期末未分配利润	7,829,953.01	22,409,056.19

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,329,004.69	137,673,195.06	127,833,048.23	99,558,887.93
其他业务收入				
合 计	171,329,004.69	137,673,195.06	127,833,048.23	99,558,887.93

（2） 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	170,022,843.66	136,957,815.51	127,234,770.50	99,497,368.36
智能运维服务	22,641.50	715,379.55	33,962.25	61,519.57
技术咨询服务	1,171,651.08		224,481.34	
其他	111,868.45		339,834.14	
小 计	171,329,004.69	137,673,195.06	127,833,048.23	99,558,887.93

（3） 营业收入前五名客户情况

客户名称	本期数	占销售收入比(%)
华能南通通州清洁能源开发有限公司	96,364,667.16	56.25
中国电建集团四川工程有限公司	32,190,181.92	18.79
中国电建集团四川工程有限公司	25,574,798.96	14.93

华能淮阴第二发电有限公司	17,373,269.26	10.14
中国电建集团重庆工程有限公司	2,430,669.36	1.42
合 计	173,933,586.66	101.52

(4) 主要供应商情况

供应商名称	采购金额	年度采购占比 (%)	是否存在关联关系
咸阳隆基乐叶光伏科技有限公司	29,191,090.50	18.78	否
江苏上上电缆集团有限公司	14,306,414.31	9.21	否
上迈(镇江)新能源科技有限公司	9,540,840.40	6.14	否
吴江市金盛电器桥架有限公司	7,800,000.00	5.02	否
宁夏宏文建筑劳务有限公司	5,304,803.20	3.41	否
合 计	66,143,148.41	42.56	

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
消费税		
城市维护建设税	158,329.46	287,626.25
教育费附加	153,502.37	222,399.56
印花税	93,155.92	74,075.16
房产税	70,625.56	69,142.36
土地使用税	623.08	469.78
车船税	1,198.08	4,950.88
资源税		
水利基金	98,713.75	80,487.14
合 计	576,148.22	739,151.13

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
招投标费	64,706.29	676,275.03
差旅费	119,305.12	228,331.95
业务招待费	1,276.70	20,241.00

项 目	本期数	上年同期数
其他	943.40	702.92
合 计	186,231.51	925,550.90

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,601,863.31	7,178,247.88
折旧费	523,585.35	638,024.94
差旅费	818,519.11	575,945.77
业务招待费	824,030.05	756,089.53
车辆费	337,499.05	293,326.53
办公费	304,337.16	231,040.93
中介服务费	636,321.70	644,115.92
燃油费	56,962.80	53,560.53
其他	30,267.92	73,776.80
邮寄费	53,012.87	16,693.50
电话费	5,976.72	10,468.02
无形资产摊销	92,964.60	
采暖费	25,017.02	26,717.80
物业费	70,612.77	15,617.21
水电费	12,151.23	4,682.10
劳动保护费	2,761.07	51,582.34
服务费	17,600.00	225,000.00
合 计	10,413,482.73	10,794,889.80

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,681,855.41	973,591.80
材料费	8,005,956.31	4,730,786.70
调试费	13,044.15	

项 目	本期数	上年同期数
其它	69,327.12	225,970.58
合 计	9,770,182.99	5,930,349.08

说明：研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,549,778.95	1,196,536.14
减：利息收入	2,323.52	7,727.91
手续费等	17,178.80	17,082.90
担保费	73,090.34	541,227.20
合 计	1,637,724.57	1,747,118.33

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	688,700.00	151,114.98	688,700.00
债务重组收益			
代扣个人所得税手续费返还	2,010.92	1,029.76	
增值税加计抵减			
其他	1,033.00		1,033.00
合 计	691,743.92	152,144.74	689,733.00

(2) 计入其他收益的政府补助

补贴项目	本期金额	上期金额
稳岗返还补贴		6,978.98
收2023年度企业研发后补助资金	122,500.00	86,100.00
收中国共产党银川市工商业联合会直属单位委员会返还党费		860.00
2023年度自治区企业 研发费用财政后补助资金		54,800.00
收银川市就业与创业服务中心2023年岗位技能提升培训补贴		2,376.00
青年就业见习指导管理费	300.00	
2025年自治区科技金融补贴资金	469,100.00	

补贴项目	本期金额	上期金额
2025年科技创新后补助专项第一批资金	96,800.00	
合计	688,700.00	151,114.98

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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	86,242.49	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
应收款项融资贴现损失		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合 计	86,242.49	

9. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-2,512,687.84	8,707,409.37
其他应收款坏账损失	203,828.63	-157,047.70
合同资产坏账损失	-1,676,721.27	-2,023,209.67
合 计	-3,985,580.48	6,527,152.00

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
			损益的金额
固定资产处置收益	19,965.01		19,965.01
无形资产处置收益			

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
			损益的金额
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
持有待售资产处置收益			
合 计	19,965.01		19,965.01

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
			损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
违约赔偿收入	459,016.83	15,000.00	459,016.83
其他		1,726.17	
合 计	459,016.83	16,726.17	459,016.83

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
			损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失		1,776.16	
违约金及赔偿支出	765.37	17,184.60	765.37
税收滞纳金		13,909.27	
法院执行费	199,446.02	61,558.00	199,446.02
其他	292,103.62	272.43	292,103.62
合 计	492,315.01	94,700.46	492,315.01

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,285,001.98	461,754.28
递延所得税费用	-567,987.51	966,223.24
合 计	717,014.47	1,427,977.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,851,112.37	14,738,423.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,177,666.86	2,210,763.53
子公司适用不同税率的影响	-1,890.36	-22,608.66
调整以前期间所得税的影响	928,216.94	
非应税收入的影响		-10,263.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,518.41	58,018.49
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	29,030.08	81,620.40
税法规定的可额外扣除的影响	-1,465,527.45	-889,552.36
递延所得税的影响		
其他		
所得税费用	717,014.47	1,427,977.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,323.52	7,727.91
除税费返还外的政府补助收入	690,710.92	96,379.98
往来款	11,313,625.10	20,397,215.49
保证金	1,364,275.00	
其他	962,195.55	16,661.15
合 计	14,333,130.09	20,517,984.53

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	458,542.43	17,011.37
付现费用	14,033,964.29	3,428,933.28
往来款	9,070,878.20	19,699,680.51
其他	902,594.24	94,700.46
合 计	24,465,979.16	23,240,325.62

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的担保费	73,090.34	541,227.20
合 计	73,090.34	541,227.20

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,134,097.90	13,310,445.99
加: 资产减值准备	3,985,580.48	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	523,585.35	552,361.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	92,964.60	85,663.68
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)	-19,965.01	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		1,776.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,622,869.29	1,196,536.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-86,242.49	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-566,370.51	966,223.24
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	6,219,255.96	4,167,281.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	22,768,308.94	3,524,162.99

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	- 11,036,975.32	- 3,689,671.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	- 27,338,020.61	- 1,795,261.88
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	5,991,316.30	4,354,866.99
减：现金的期初余额	4,354,866.99	6,798,903.07
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	1,636,449.31	- 2,444,036.08
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,991,316.30	4,354,866.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,991,316.30	4,354,866.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,991,316.30	4,354,866.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出 本期数	资本化研发支出 本期数
储能电站安全预警系统	1,413,042.29	
配网侧云储能的安全系统	1,478,048.23	
基于虚拟电厂的能源聚合协调管控系统	2,739,589.37	
新型电力系统中虚拟电厂的技术应用系统	1,574,120.36	
山地太阳能光伏发电施工技术研究	2,565,382.74	
合 计	9,770,182.99	

(二) 开发支出

无

七、本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

(一) 本公司本期合并范围内子公司

序号	企业名称	成立时间	层级关系	投资比例	省份地区	行业分类
1	宁夏百川综合能源服务有限公司	2023年1月4日	1级子公司	本公司持股100.00%	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
2	高州市百晖实业发展有限责任公司	2023年5月8日	2级子公司	51%（通过1级子公司间接持股）	广东省	批发和零售业
3	河南百川电力有限公司	2025年11月20日	1级子公司	本公司持股100.00%	河南省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
4	三门峡百旺绿储新能源有限公司	2025年11月21日	2级子公司	100%（通过子公司间接持股）	河南省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
5	三门峡绿储新能源有限公司	2023年7月17日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	河南省	科技推广和应用服务业
6	南阳吉储新能源有限公司	2025年12月30日	2级子公司	100%（通过子公司间接持股）	河南省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
7	百川电力科技（山西）有限公司	2025年11月26日	1级子公司	本公司持股100.00%	山西省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
8	运城吉川绿储新能源有限公司	2025年12月5日	2级子公司	100%（通过子公司间接持股）	山西省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
9	闻喜绿储新能源有限公司	2025年6月9日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	山西省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
10	宁夏百川新能源有限公司	2023年1月3日	1级子公司	本公司持股100.00%	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
11	高州百利能源有限公司	2023年1月13日	2级子公司	100%（通过子公司间接持股）	广东省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
12	高州市绿电能源有限公司	2022年10月14日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	广东省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
13	广西绿储新能源有限公司	2024年12月25日	2级子公司	100%（通过子公司间接持股）	广西壮族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
14	广西富拓新能源有限公司	2024年12月26日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	广西壮族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业

序号	企业名称	成立时间	层级关系	投资比例	省份地区	行业分类
15	绿储新能源（宁夏）有限公司	2023年5月29日	2级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	科技推广和应用服务业
16	中卫绿储新能源有限公司	2023年7月12日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
17	嘉峪关绿储新能源有限公司	2023年11月10日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	甘肃省	电力、热力、燃气及水生产和供应业
18	中宁县绿储新能源有限公司	2025年7月14日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
19	贺兰县百昱能源有限公司	2025年7月14日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
20	海原县宁神新能源有限公司	2025年7月14日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
21	海原县宁鑫新能源有限公司	2025年7月15日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
22	盐池县绿储新能源有限公司	2025年7月18日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
23	西吉县绿储能源有限公司	2025年9月4日	3级子公司	100%（通过子公司间接持股）	宁夏回族自治区	电力、热力、燃气及水生产和供应业
24	稷山绿储新能源有限公司	2025年11月20日	2级子公司	100%（通过子公司间接持股）	山西省	电力、热力、燃气及水生产和供应业

（二）本期注销合并范围内子公司

序号	企业名称	成立时间	层级关系	投资比例	省份地区	行业分类	注销日期
1	高州百昱能源有限公司	2023年1月11日	4级子公司	100%（通过3级子公司间接持股）	广东省	科技推广和应用服务业	2025年10月13日
2	高州百旺能源有限公司	2023年1月13日	5级子公司	100%（通过4级子公司间接持股）	广东省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2025年10月13日
3	高州百德能源有限公司	2023年1月13日	4级子公司	100%（通过3级子公司间接持股）	广东省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2025年10月13日
4	江门市绿电能源有限公司	2023年1月13日	2级子公司	100%（通过1级子公司间接持股）	广东省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2025年8月15日

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
与收益相关的政府补助	688,700.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	
财政贴息	
其中：计入递延收益	
合 计	688,700.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	688,700.00	151,114.98
计入营业外收入的政府补助金额		
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	688,700.00	151,114.98

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	持股比例 (%)
郑建宝	58.12
余克孟	27.00
余利燕	11.87
其他	3.01

说明：郑建宝直接持有本公司 58.12% 股份，为公司控股股东；余克孟直接持有本公司 27.00% 股份，余利燕直接持有本公司 11.87% 股份。三人系一致行动人，合计持有本公司 96.99% 股份，能够共同决定本公司的财务和经营决策，对本公司实施共同控制，为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
银川高新区德力西高压电器销售有限公司	实际控制人参股的公司
宁夏绿色能源有限公司	实际控制人控制的公司
建德市福海三乐家庭农场有限公司	公司董事郑孟强控制的公司
建德市大慈岩镇赛拉维家庭农场	公司董事郑孟强控制的公司

(二) 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/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

无

2) 本公司及子公司作为被担保方

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
郑建宝、余利燕	2,000,000.00	2022年1月19日	2025年1月21日	是
郑建宝、郑孟强	6,000,000.00	2024年5月21日	2025年5月20日	是
郑建宝、郑孟强	6,000,000.00	2024年6月21日	2025年6月20日	是
郑建宝、余利燕	2,000,000.00	2024年11月25日	2025年11月24日	是
郑建宝、余利燕	3,000,000.00	2024年12月3日	2025年12月2日	是
郑建宝、余利燕	5,000,000.00	2025年2月19日	2026年2月18日	否
郑建宝、余利燕、郑孟强	6,000,000.00	2025年5月22日	2026年5月21日	否
郑建宝、余利燕、余克孟	3,000,000.00	2023年10月25日	2025年10月24日	是
郑建宝、余利燕、郑孟强	6,000,000.00	2025年6月9日	2026年6月8日	否
郑建宝、余利燕	2,000,000.00	2025年11月25日	2026年11月24日	否
郑建宝、余利燕	3,000,000.00	2025年12月4日	2026年12月3日	否
郑建宝、余利燕	15,000,000.00	2025年3月6日	2026年3月6日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入		
余利燕	8,265,046.97	用于短期流动资金周转及企业日常经营支出
郑建宝	4,224,045.21	用于短期流动资金周转及企业日常经营支出
宁夏绿色能源有限公司	2,469,965.75	用于短期流动资金周转及企业日常经营支出
拆出		

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	863,050.00	836,608.40

8. 其他关联交易

无

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款			4,359,482.36	
宁夏绿色能源有限公司			4,194,298.50	
余克孟			165,183.86	

2. 应付关联方款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款		7,246,264.25
宁夏绿色能源有限公司		7,246,264.25
其他应付款	14,959,057.93	7,065,140.46
余利燕	8,265,046.97	
郑建宝	4,224,045.21	
宁夏绿色能源有限公司	2,469,965.75	2,503,693.68
余克孟		4,561,446.78

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,498,937.63	17,957,562.10
1-2年	5,832,404.90	12,779,942.65
2-3年	4,949,181.08	64,235.14
3-4年	5,000.00	3,183,444.40
4年以上	10,695,770.11	8,215,876.57
小计	65,981,293.72	42,201,060.86
减：坏账准备	14,496,293.70	11,996,318.18
合 计	51,485,000.02	30,204,742.68

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,213,503.16	4.87	3,213,503.16	100.00	
按组合计提坏账准备	62,767,790.56	95.13	11,282,790.54	17.98	51,485,000.02
合 计	65,981,293.72	100.00	14,496,293.70	21.97	51,485,000.02

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,213,503.16	7.61	3,213,503.16	100.00	
按组合计提坏账准备	38,987,557.70	92.39	8,782,815.02	22.53	30,204,742.68
合计	42,201,060.86	100.00	11,996,318.18	28.43	30,204,742.68

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数		计提比例 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
宁夏电力公司 固原供电局	1,023,974.16	1,023,974.16	1,023,974.16	1,023,974.16	100.00	对方公司已核减该笔业务
宁夏天净天源 电力公司中卫 分公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	对方已注销
鄂托克前旗盛 能电气安装有 限公司	1,203.00	1,203.00	1,203.00	1,203.00	100.00	对方已注销
宁夏森淼枸杞 科技开发有限 公司	574,468.00	574,468.00	574,468.00	574,468.00	100.00	对方破产清算中
宁夏林业研究 所股份有限公 司	1,513,858.00	1,513,858.00	1,513,858.00	1,513,858.00	100.00	对方破产清算中
小计	3,213,503.16	3,213,503.16	3,213,503.16	3,213,503.16	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	62,767,790.56	11,282,790.54	17.98
小计	62,767,790.56	11,282,790.54	17.98

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,498,937.63	2,224,946.88	5.00
1-2 年	5,832,404.90	583,240.49	10.00
2-3 年	4,949,181.08	987,336.22	20.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 年以上	7,482,266.95	7,482,266.95	100.00
合 计	62,767,790.56	11,280,290.54	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,213,503.16						3,213,503.16
按组合计提坏账准备	8,782,815.02	2,499,975.52					11,282,790.54
合 计	11,996,318.18	2,499,975.52					14,496,293.70

6) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	已计提的坏账准备
中国电建集团四川工程有限公司	非关联方	25,350,524.62	38.42	1,267,526.23
上海电力安装第一工程有限公司	非关联方	7,912,756.82	11.99	194,795.87
华能南通通州清洁能源开发有限公司	非关联方	6,546,776.74	9.92	1,149,442.66
华能淮阴第二发电有限公司	非关联方	4,454,272.42	6.75	222,713.62
中国电建集团河南工程有限公司	非关联方	3,895,917.44	5.90	327,338.84
小 计		48,160,248.04	72.99	3,161,817.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,827,229.16	12,564,878.40
合 计	5,827,229.16	12,564,878.40

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,712,600.27	2,206,629.44
职工借款及备用金	2,800,590.31	3,445,177.08
其他各项往来款	910,637.88	6,734,238.85
合并往来	711,000.00	793,000.00
社保金公积金	191,395.96	88,656.92
小 计	6,326,224.42	13,267,702.29
减：坏账准备	498,995.26	702,823.89
合 计	5,827,229.16	12,564,878.40

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,123,190.86	9,765,314.07
1至2年	2,615,141.45	1,636,842.08
2至3年	864,479.58	1,092,724.59
3至4年	842,424.59	291,952.68
4年以上	880,987.94	480,868.87
小 计	6,326,224.42	13,267,702.29
减：坏账准备	498,995.26	702,823.89
合 计	5,827,229.16	12,564,878.40

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,326,224.42	100.00	498,995.26	7.89	5,827,229.16
其中，账龄组合	933,637.88	14.76	498,995.26	53.45	434,642.62
保证金组合	4,681,586.54	74.00			4,681,586.54
关联方抵消组 合	711,000.00	11.24			711,000.00
合 计	6,326,224.42	100.00	498,995.26	7.89	5,827,229.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,267,702.29	100.00	702,823.89	5.30	12,564,878.40
其中，账龄组合	5,908,590.49	44.53	702,823.89	11.89	5,205,766.60
保证金组合	6,566,111.80	49.49			6,566,111.80
关联方抵消组 合	793,000.00	5.98			793,000.00
合 计	13,267,702.29	100.00	702,823.89	5.30	12,564,878.40

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方抵消组合	711,000.00		
应收押金保证金组合	4,681,586.54		
账龄组合	933,637.88	498,995.26	53.45

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1年以内	3,960.07	198.00	5.00
1-2年	133,846.30	13,384.63	10.00
2-3年	328,393.60	65,678.72	20.00
3-4年	95,408.00	47,704.00	50.00
4年以上	372,029.91	372,029.91	100.00
小计	6,326,224.42	498,995.26	

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	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）	
	预期信用损失			
期初数				
期初数在本期	702,823.89			702,823.89
--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	-203,828.63			-203,828.63
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	498,995.26			498,995.26

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

7) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备

黄钰鑫	借款	1,108,783.00	1年以内, 1-2年	17.53	
王学华	借款	1,044,206.78	1年以内, 1-2年	16.51	
上海电力安装第一工程有限公司	保证金/质保金	894,252.00	2-3年, 3-4年	14.14	
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	保证金/质保金	378,521.28	4年以上	5.98	
中电建宁夏工程有限公司	保证金/质保金	250,122.00	4年以上	3.95	
合计		3,675,885.06		58.11	

7) 与资金集中管理相关的其他应收款
无

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁夏百川综合能源服务有限公司	100,000.00						100,000.00	
宁夏百川新能源有限公司	100,000.00						100,000.00	
小 计	200,000.00						200,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

无

(4) 长期股权投资减值测试情况

无

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,217,136.24	137,673,195.06	127,757,365.03	99,558,887.93
其他业务收入				
合 计	171,217,136.24	137,673,195.06	127,757,365.03	99,558,887.93

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	170,022,843.66	136,957,815.51	127,234,770.50	99,497,368.36
智能运维服务	22,641.50	715,379.55	33,962.25	61,519.57
技术咨询服务	1,171,651.08		488,632.28	
其他				
小 计	171,217,136.24	137,673,195.06	127,757,365.03	99,558,887.93

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,681,855.41	973,591.80
材料费	8,005,956.31	4,730,786.70
调试费	13,044.15	
其它	69,327.12	225,970.58
合 计	9,770,182.99	5,930,349.08

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,965.01	-1,776.16

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	689,733.00	151,114.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	33,298.18	-76,198.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	742,996.19	73,140.69
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-111,449.43	-10,971.10

项 目	本期数	上年同期数
少数股东权益影响额（税后）		103.39
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	631,546.76	62,066.20
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	6,502,551.14	13,248,414.50

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	12.15	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.08	0.13	0.13

宁夏百川电力股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,965.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	689,733.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,298.18
非经常性损益合计	742,996.19
减：所得税影响数	111,449.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	631,546.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用