

辽宁沈鹏电力科技有限公司

2024 年度、2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89

审计报告

XYZH/2025SUAA2B0004

辽宁沈鹏电力科技有限公司

辽宁沈鹏电力科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了辽宁沈鹏电力科技有限公司（以下简称“沈鹏公司”）财务报表，包括2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈鹏公司2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度、2023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职业道德守则，我们独立于沈鹏公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

沈鹏公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沈鹏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沈鹏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沈鹏公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沈鹏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沈鹏公司不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年二月十五日

合并资产负债表				
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	
流动资产：				
货币资金	五、1	25,257,951.90	2,330,385.88	
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、2	3,452,581.91	1,676,867.38	
应收账款	五、3	25,709,761.69	31,090,152.22	
应收款项融资		-	-	
预付款项	五、5	3,790,972.14	1,214,714.85	
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、4	1,103,629.41	2,186,230.91	
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产		-	-	
存货	五、6	18,989,875.94	8,340,331.46	
合同资产	五、7	1,549,392.97	650,434.09	
持有待售资产		-	-	
一年内到期的非流动资产		-	-	
其他流动资产	五、8	1,575,398.75	1,340,611.45	
流动资产合计		81,429,564.71	48,829,728.24	
非流动资产：				
发放贷款和垫款		-	-	
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	五、9	12,231,168.12	12,685,106.07	
固定资产	五、10	38,989,918.29	17,208,419.26	
在建工程	五、11	559,292.04	11,200,577.17	
生产性生物资产		-	-	
油气资产		-	-	

使用权资产	五、12	1,069,988.32	321,003.21
无形资产	五、13	6,247,078.59	6,421,011.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	539,139.15	89,541.32
递延所得税资产	五、15	944,746.94	1,372,086.96
其他非流动资产	五、16	2,354,682.16	144,126.00
非流动资产合计		62,936,013.61	49,441,871.16
资产总计		144,365,578.32	98,271,599.40
流动负债：			
短期借款	五、18	27,539,263.89	36,534,862.30
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、19	42,121,426.34	7,599,274.35
预收款项	五、20	-	95,412.84
合同负债	五、21	7,856,170.20	1,605,309.73
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、22	2,159,583.31	841,868.35
应交税费	五、23	140,494.59	194,901.21
其他应付款	五、24	14,632,714.38	11,433,714.31
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	五、25	449,269.33	208,895.67
其他流动负债	五、26	3,959,486.49	1,770,557.65
流动负债合计		98,858,408.53	60,284,796.41
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	五、27	603,935.14	-
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	五、15	53,499.42	16,050.16
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		657,434.56	16,050.16
负债合计		99,515,843.09	60,300,846.57
所有者权益：			
实收资本	五、28	40,073,148.00	40,073,148.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	70,864.26	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	4,705,722.97	-2,102,395.17
归属于母公司所有者权益合计		44,849,735.23	37,970,752.83
少数所有者权益		-	-
所有者权益合计		44,849,735.23	37,970,752.83
负债和所有者权益总计		144,365,578.32	98,271,599.40

母公司资产负债表			
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,366,362.27	457,825.43
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,979,679.93	1,232,377.60
应收账款	十五、1	16,398,168.92	12,264,372.01
应收款项融资		-	-
预付款项		2,351,927.63	414,176.57
其他应收款	十五、2	1,143,552.46	644,519.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,931,750.50	6,292,056.99
合同资产		1,549,392.97	650,434.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		330,540.63	1,340,611.45
流动资产合计		45,051,375.31	23,296,373.52
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	10,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		13,288,987.94	13,697,092.94
固定资产		32,987,790.93	15,136,368.31
在建工程		559,292.04	11,200,577.17
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,958,977.32	6,124,888.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		865,341.03	1,330,076.63
其他非流动资产		2,354,682.16	144,126.00

非流动资产合计		66,015,071.42	49,633,129.57
资产总计		111,066,446.73	72,929,503.09
流动负债：			
短期借款		12,516,805.56	16,169,563.19
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		29,960,275.62	7,014,916.21
预收款项		-	-
合同负债		7,856,170.20	1,605,309.73
应付职工薪酬		1,833,698.77	678,950.19
应交税费		68,337.39	96,193.62
其他应付款		14,562,784.04	11,404,274.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,486,584.51	1,326,067.87
流动负债合计		70,284,656.09	38,295,275.47
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		70,284,656.09	38,295,275.47
所有者权益：			
实收资本		40,073,148.00	40,073,148.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		70,864.26	-
未分配利润		637,778.38	-5,438,920.38
所有者权益合计		40,781,790.64	34,634,227.62
负债和所有者权益总计		111,066,446.73	72,929,503.09

合并利润表			
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司			单位：人民币元
项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	五、31	102,589,755.84	74,627,031.52
其中：营业收入	五、31	102,589,755.84	74,627,031.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		95,841,804.50	74,332,249.94
其中：营业成本	五、31	79,726,822.61	65,021,151.99
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、32	551,810.00	330,401.88
销售费用	五、33	4,718,722.02	2,185,621.85
管理费用	五、34	3,626,362.97	1,947,299.80
研发费用	五、35	5,279,282.81	3,050,252.57
财务费用	五、36	1,938,804.09	1,797,521.85
其中：利息费用		1,915,053.40	1,789,606.30
利息收入		2,668.84	3,919.41
加：其他收益	五、37	666,699.52	233.35
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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、38	-44,816.70	-796,324.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,004.15	-235,756.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,365,830.01	-737,065.71

加：营业外收入	五、40	39,321.09	839.05
减：营业外支出	五、41	17,199.68	149,753.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,387,951.42	-885,979.95
减：所得税费用	五、42	508,969.02	-759,568.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,878,982.40	-126,411.40
（一）按经营持续性分类		6,878,982.40	-126,411.40
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,878,982.40	-126,411.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		6,878,982.40	-126,411.40
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,878,982.40	-126,411.40
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		-	-
8.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
9.其他			
归属于少数所有者的其他综合收益		-	-

的税后净额			
七、综合收益总额		6,878,982.40	-126,411.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,878,982.40	-126,411.40
归属于少数所有者的综合收益总额		-	-

母公司利润表			
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司			单位：人民币元
项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十五、4	59,911,586.52	20,564,673.71
减：营业成本	十五、4	39,353,439.62	15,367,874.76
税金及附加		496,750.63	274,869.64
销售费用		4,293,421.42	1,835,261.69
管理费用		3,367,854.12	1,681,705.14
研发费用		4,964,889.93	2,700,202.71
财务费用		1,123,345.74	977,160.55
其中：利息费用		1,106,458.03	973,591.75
利息收入		1,219.16	1,483.75
加：其他收益		666,663.01	222.60
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		—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—	—
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）		-364,681.51	-402,910.88
资产减值损失（损失以“－”号填列）		14,099.73	-235,756.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）		—	—
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		6,627,966.29	-2,910,845.32
加：营业外收入		674.72	837.61
减：营业外支出		16,342.39	80,680.90
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		6,612,298.62	-2,990,688.61
减：所得税费用		464,735.60	-830,813.92
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		6,147,563.02	-2,159,874.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		6,147,563.02	-2,159,874.69
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他			
六、综合收益总额		6,147,563.02	-2,159,874.69

合并现金流量表			
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,592,627.23	89,065,342.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,763,830.19	12,612,131.95
经营活动现金流入小计		219,356,457.42	101,677,473.96
购买商品、接受劳务支付的现金		137,870,301.88	84,230,582.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,205,962.01	4,876,141.74
支付的各项税费		1,137,708.92	1,902,055.00
支付其他与经营活动有关的现金		33,352,195.86	6,356,427.75
经营活动现金流出小计		177,566,168.67	97,365,207.10
经营活动产生的现金流量净额	五、43	41,790,288.75	4,312,266.86
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		-	2,539,329.06
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		-	80,680.90
投资活动现金流入小计		-	2,620,009.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,653,216.42	16,257,970.10
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		8,653,216.42	16,257,970.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,653,216.42	-13,637,960.14
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		-	-
取得借款所收到的现金		36,540,000.00	36,150,000.00
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		36,540,000.00	36,150,000.00
偿还债务所支付的现金		45,190,000.00	38,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,429,551.67	1,492,309.65
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		129,955.05	41,220.53
筹资活动现金流出小计		46,749,506.72	39,613,530.18
筹资活动产生的现金流量净额		-10,209,506.72	-3,463,530.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.41	-
五、现金及现金等价物净增加额		22,927,566.02	-12,789,223.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,330,385.88	15,119,609.34
六、期末现金及现金等价物余额		25,257,951.90	2,330,385.88

母公司现金流量表			
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,781,473.51	34,309,401.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		35,479,506.67	12,343,962.75
经营活动现金流入小计		99,260,980.18	46,653,364.33
购买商品、接受劳务支付的现金		39,922,364.13	21,314,205.50
支付给职工以及为职工支付的现金		4,290,161.06	3,708,728.55
支付的各项税费		571,934.74	1,125,264.66
支付其他与经营活动有关的现金		29,087,391.65	4,177,963.53
经营活动现金流出小计		73,871,851.58	30,326,162.24
经营活动产生的现金流量净额		25,389,128.60	16,327,202.09
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		-	2,539,329.06
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		-	80,680.90
投资活动现金流入小计		-	2,620,009.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,203,956.46	15,989,970.10
投资支付的现金		8,000,000.00	-
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		15,203,956.46	15,989,970.10
投资活动产生的现金流量净额		-15,203,956.46	-13,369,960.14
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		-	-
取得借款所收到的现金		16,540,000.00	16,150,000.00
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		16,540,000.00	16,150,000.00
偿还债务所支付的现金		20,190,000.00	18,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的		626,635.71	691,506.69

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,816,635.71	18,771,506.69
筹资活动产生的现金流量净额		-4,276,635.71	-2,621,506.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.41	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,908,536.84	335,735.26
加：期初现金及现金等价物余额		457,825.43	122,090.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,366,362.27	457,825.43

合并所有者权益变动表															
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司	单位：人民币元														
项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,102,395.17	-	37,970,752.83	-	37,970,752.83
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、本年初余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,102,395.17	-	37,970,752.83	-	37,970,752.83
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	70,864.26	-	6,808,118.14	-	6,878,982.40	-	6,878,982.40

(一) 综合收益总额	-	-			-	-	-	-	-	-	6,878,982.40		6,878,982.40	-	6,878,982.40
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	70,864.26	-	-70,864.26	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-			-	-	-	-	70,864.26	-	-70,864.26		-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
6. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
2. 本年使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（六）其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年年末余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	70,864.26	-	4,705,722.97	-	44,849,735.23	-	44,849,735.23

合并所有者权益变动表（续）															
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司	单位：人民币元														
项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 所有 者 权 益	所有者权益合 计	
	实收资本	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	其 他	小计		
一、上年年末余额	40,073,148.00	-			-	-	-	-	-	-	-1,975,983.77		38,097,164.23	-	38,097,164.23
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、本年年初余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,975,983.77	-	38,097,164.23	-	38,097,164.23
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-126,411.40	-	-126,411.40	-	-126,411.40
（一）综合收益总额	-	-			-	-	-	-	-	-	-126,411.40		-126,411.40	-	-126,411.40

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
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. 提取盈余公积	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
6. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
2. 本年使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
（六）其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年年末余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,102,395.17	-	37,970,752.83	-	37,970,752.83

母公司所有者权益变动表												
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司	单位：人民币元											
项目	2024 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,438,920.38	-	34,634,227.62
加：会计政策变更	-	-			-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正	-	-			-	-	-	-	-	-		-
其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
二、本年年初余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,438,920.38	-	34,634,227.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	70,864.26	6,076,698.76	-	6,147,563.02
（一）综合收益总额	-	-			-	-	-	-	-	6,147,563.02		6,147,563.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-			-	-	-	-	-	-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	70,864.26	-70,864.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-			-	-	-	-	70,864.26	-70,864.26		-
2. 对所有者的分配	-	-			-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-		-
2. 盈余公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-	-	-	-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-		-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-		-
6. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-			-	-	-	-	-	-		-
2. 本年使用	-	-			-	-	-	-	-	-		-
(六) 其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
四、本年年末余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	70,864.26	637,778.38	-	40,781,790.64

母公司所有者权益变动表（续）												
编制单位：辽宁沈鹏电力科技有限公司	单位：人民币元											
项目	2023 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,073,148.00	-			-	-	-	-	-	-3,279,045.69		36,794,102.31
加：会计政策变更	-	-			-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正	-	-			-	-	-	-	-	-		-
其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
二、本年年初余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,279,045.69	-	36,794,102.31
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,159,874.69	-	-2,159,874.69
（一）综合收益总额	-	-			-	-	-	-	-	-2,159,874.69		-2,159,874.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-			-	-	-	-	-	-		-
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. 提取盈余公积	-	-			-	-	-	-	-	-		-
2. 对所有者的分配	-	-			-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-		-
2. 盈余公积转增资本	-	-			-	-	-	-	-	-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-	-	-	-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-		-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-		-
6. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-			-	-	-	-	-	-		-
2. 本年使用	-	-			-	-	-	-	-	-		-
(六) 其他	-	-			-	-	-	-	-	-		-
四、本年年末余额	40,073,148.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,438,920.38	-	34,634,227.62

公司的基本情况

辽宁沈鹏电力有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2014 年 4 月 15 日，注册地为辽宁省沈抚示范区沈东四路 73 号。

本公司由自然人魏月辉和李晓红共同出资设立，初始注册资本人民币 200 万元，其中魏月辉认缴出资 60 万元，持股比例为 30%；李晓红认缴出资 140 万元，持股比例为 70%。2015 年 3 月，李晓红缴纳了首笔出资款 1 万元。

2018 年 3 月 20 日，魏月辉将其持有的本公司 30%股权转让给自然人王立平。同时经股东会决议通过，本公司注册资本由人民币 200 万元增加至人民币 6,000 万元，其中王立平认缴出资 1,800 万元，持股比例为 30%；李晓红认缴出资 4,200 万元，持股比例为 70%。于 2018 年 3 月 23 日，本公司完成工商登记变更。

2018 年 6 月 8 日，李晓红将其持有的本公司 70%股权转让给王立平，王立平持股比例为 100%。于 2018 年 6 月 8 日，本公司完成工商登记变更。

2018 年 10 月，王立平以货币缴纳出资 1 万元。2018 年 11 月，王立平以土地使用权作价 10,028,010.00 元、以房屋建筑物作价 5,025,138.00 元对本公司进行出资，实收资本为 1,507.3148 万元。

2021 年 3 月 4 日，王立平将持有的本公司全部股权转让给沈阳塑力电缆有限公司（现名锐洋控股集团有限公司）。于 2021 年 3 月 4 日，本公司完成工商登记变更。

2021 年锐洋控股集团有限公司将其持有的本公司全部股权转让给锐洋集团东北电缆有限公司（以下简称锐洋东北公司）。于 2021 年 12 月 16 日，本公司完成工商登记变更，成为锐洋东北公司的全资子公司。于 2021 年 12 月 13 日、14 日，锐洋东北公司以货币缴纳出资合计 2,500 万元，至此，本公司实收资本累计为 4,007.3148 万元。

本公司经营范围：一般项目：电力设施器材制造，机械电气设备制造，建筑材料销售，五金产品制造，塑料制品制造，玻璃纤维增强塑料制品制造，金属材料销售，货物进出口，技术进出口，进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本集团属于制造业，主要从事 66kV 至 220kV 的高压电力附件生产销售，包括户内终端（GIS 终端）、户外终端（瓷套、复合套管终端）、中直接头（直通、绝缘）、户外干式终端及 Y 型接头，以及 1kV 至 35kV 系列的产品，如户内外终端、中直接头、肘型头、熔接头、电缆保护管、复合绝缘横担等，广泛应用于新能源发电、智能电网及高端装备制造等领域。

本财务报表于 2025 年 2 月 15 日由本公司批准报出。

一、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

二、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该应收款项总额的比重 5%以上的且单项金额超过 250 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年、应付账款/其他应付款单项金额占应付账款/其他应付款总额的比重 5%以上且单项金额超过 250 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额 5%且金额超过 250 万元的

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动	单项投资活动占固定资产、长期股权投资总额的 5%以上或金额超过 250 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与

基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将金额为 250 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据客户签收货物时间计算账龄。

② 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内的关联方组合	以与交易对象的关系为信用风险特征

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

组合中的合并范围内的关联方，除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备。

③ 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在制品、周转材料、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出原材料、库存商品等采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在制品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置

对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物和土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	5.00
土地使用权	42		2.36

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输工具	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	器具工具	5	5	4.75

本集团对购买的二手固定资产，按照资产成新率估计剩余使用年限，并考虑预计残值率后在剩余使用年限内平均计提折旧。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输工具	获得机动车行驶证
其他	无需安装调试的固定资产在实际开始使用时

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入资产的改良支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊

费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入资产的改良支出包括车间隔断、投料平台等，费用的摊销年限为5年。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险金、公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、租赁收入、贸易收入。

（1）销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让电缆附件、绝缘料化工商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团产品均为内销产品，如无需安装的产品，于发出商品并由客户签收确认后确认收入实现；如需要安装的产品，于完成安装经客户验收后确认收入实现。

（2）房屋建筑物租赁收入

本集团的租赁业务为经营租赁，属于在某一时段内履行的履约义务。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

（3）贸易收入

本集团从事的贸易业务具体包括铜杆、铝杆等金属材料，氯乙烯树脂、高密度聚乙烯护套料等原材料。

本集团从事的贸易业务涉及第三方参与其中。如果本集团自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。如果本集团承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本集团对特定商品并无控制权，则本集团在该交易中的身份是代理人，按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。本集团贸易业务采用净额法核算。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团政府补助中与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前

被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后

进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 40,000 元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。本集团无融资租赁。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第 16 号

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定

2022 年 12 月 13 日，财政部印发《企业会计准则解释第 16 号》（财会 [2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2023 年 1 月 1 日起执行上述解释 16 号，执行该解释对本集团报告期内财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

无。

三、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按增值税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值； 从租计征的，按租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	占用土地的实际面积	10.5 元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
锐弘电工	20%
盛弘电工	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司具有高新技术企业资格，可享受增值税加计抵减的优惠政策。

（2）企业所得税

1) 本公司于 2023 年 12 月 20 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202321002728，有效期限三年。自 2023 年至 2025 年，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

2) 根据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日发布《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税 [2023] 12 号) 的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，该优惠政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司锐弘电工公司、盛弘电工公司均符合小微企业认定，可享受上述税收优惠政策。

(3) 六税两费

根据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日发布《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税 [2023] 12 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司锐弘电工公司、盛弘电工公司的印花税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加享受减半征收的优惠。

四、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	40,950.51	96,433.13
银行存款	25,217,001.39	2,233,952.75
合计	25,257,951.90	2,330,385.88

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,452,581.91	1,191,867.38
商业承兑汇票		500,000.00
小计	3,452,581.91	1,691,867.38
坏账准备		15,000.00
合计	3,452,581.91	1,676,867.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,452,581.91	100.00			3,452,581.91
其中：银行承兑汇票	3,452,581.91	100.00			3,452,581.91
商业承兑汇票					
合计	3,452,581.91	100.00		—	3,452,581.91

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,691,867.38	100.00	15,000.00	0.89	1,676,867.38
其中：银行承兑汇票	1,191,867.38	70.45			1,191,867.38
商业承兑汇票	500,000.00	29.55	15,000.00	3.00	485,000.00
合计	1,691,867.38	100.00	15,000.00	—	1,676,867.38

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,452,581.91		
合计	3,452,581.91		—

（续）

名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,191,867.38		
商业承兑汇票	500,000.00	15,000.00	3.00
合计	1,691,867.38	15,000.00	—

（3）应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

类别	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	15,000.00	-15,000.00				
合计	15,000.00	-15,000.00				

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备		15,000.00				15,000.00
合计		15,000.00				15,000.00

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认 金额	2024 年 12 月 31 日未终止确 认金额
银行承兑汇票	3,925,687.93	3,452,581.91
商业承兑汇票		
合计	3,925,687.93	3,452,581.91

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认 金额	2023 年 12 月 31 日未终止确 认金额
银行承兑汇票	1,956,234.68	1,191,867.38
商业承兑汇票		500,000.00
合计	1,956,234.68	1,691,867.38

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	23,280,493.25	24,570,368.42
1 至 2 年	1,012,610.78	6,809,659.42
2 至 3 年	2,576,249.46	1,611,716.25
3 至 4 年	825,917.85	
合计	27,695,271.34	32,991,744.09

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,695,271.34	100.00	1,985,509.65	7.17	25,709,761.69
其中：账龄组合	27,695,271.34	100.00	1,985,509.65	7.17	25,709,761.69
合计	27,695,271.34	100.00	1,985,509.65	7.17	25,709,761.69

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,991,744.09	100.00	1,901,591.87	5.76	31,090,152.22
其中：账龄组合	32,991,744.09	100.00	1,901,591.87	5.76	31,090,152.22
合计	32,991,744.09	100.00	1,901,591.87	5.76	31,090,152.22

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,280,493.25	698,414.80	3.00
1 至 2 年	1,012,610.78	101,261.08	10.00
2 至 3 年	2,576,249.46	772,874.84	30.00
3 至 4 年	825,917.85	412,958.93	50.00
合计	27,695,271.34	1,985,509.65	7.17

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,570,368.42	737,111.05	3.00
1 至 2 年	6,809,659.42	680,965.94	10.00
2 至 3 年	1,611,716.25	483,514.88	30.00
合计	32,991,744.09	1,901,591.87	5.76

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	1,901,591.87	83,917.78				1,985,509.65
坏账准备						
合计	1,901,591.87	83,917.78				1,985,509.65

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	1,184,927.17	716,664.70				1,901,591.87
坏账准备						
合计	1,184,927.17	716,664.70				1,901,591.87

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 2024 年末 余额	合同资产 2024 年末 余额	应收账款和 合同资产 2024 年末余 额	占应收账款和 合同资产 2024 年末余额合计 数的比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备 2024 年末余额
东北塑力电缆有限公司	3,708,555.36		3,708,555.36	12.65	111,256.66
国网辽宁省电力有限公司	3,849,371.03	176,912.91	4,026,283.94	13.73	120,788.52
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	3,203,600.30		3,203,600.30	10.92	96,108.01
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	1,618,750.18	136,688.10	1,755,438.28	5.99	52,663.15
辽宁德汇电力科技发展有限公司	1,277,717.85		1,277,717.85	4.36	548,498.93
合计	13,657,994.72	313,601.01	13,971,595.73	47.65	929,315.27

(续)

单位名称	应收账款 2023 年末余 额	合同资产 2023 年末余 额	应收账款和 合同资产 2023 年末余 额	占应收账款和 合同资产 2023 年末余额合计 数的比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备 2023 年末余额
河北沈古线缆有限公司	5,043,465.10		5,043,465.10	14.95	151,303.95

单位名称	应收账款 2023 年末余 额	合同资产 2023 年末 余额	应收账款和 合同资产 2023 年末余 额	占应收账款和 合同资产 2023 年末余额合计 数的比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备 2023 年末余额
中铁电气化局集团 有限公司	4,767,508.05		4,767,508.05	14.13	143,025.24
通辽光远电力安 装有限责任公司	4,053,823.32	517,091.48	4,570,914.80	13.55	645,046.68
锐洋集团东北电 缆有限公司	3,033,024.02		3,033,024.02	8.99	90,990.72
锐德通电力工程 (沈阳)有限公 司	1,931,984.98		1,931,984.98	5.73	57,959.55
合计	18,829,805.47	517,091.48	19,346,896.95	57.35	1,088,326.14

4. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,103,629.41	2,186,230.91
合计	1,103,629.41	2,186,230.91

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日账面余 额	2023 年 12 月 31 日账面余 额
往来款		1,617,492.70
押金及保证金	466,002.04	478,428.00
预开票税金	642,506.21	78,690.27
备用金		32,495.81
代扣代缴款项	34,435.47	32,825.23
其他	4,200.00	13,914.29
合计	1,147,143.72	2,253,846.30

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日账面余 额	2023 年 12 月 31 日账面余 额
1 年以内 (含 1 年)	1,017,143.72	2,253,846.30
1 至 2 年	130,000.00	
合计	1,147,143.72	2,253,846.30

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,147,143.72	100.00	43,514.31	3.79	1,103,629.41
其中：账龄组合	1,147,143.72	100.00	43,514.31	3.79	1,103,629.41
合计	1,147,143.72	100.00	43,514.31	3.79	1,103,629.41

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,253,846.30	100.00	67,615.39	3.00	2,186,230.91
其中：账龄组合	2,253,846.30	100.00	67,615.39	3.00	2,186,230.91
合计	2,253,846.30	100.00	67,615.39	3.00	2,186,230.91

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,017,143.72	30,514.31	3.00
1 至 2 年	130,000.00	13,000.00	10.00
合计	1,147,143.72	43,514.31	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,253,846.30	67,615.39	3.00
合计	2,253,846.30	67,615.39	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日 余额	67,615.39			67,615.39
2023 年 12 月 31 日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-24,101.08			-24,101.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	43,514.31			43,514.31

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余 额	2,955.71			2,955.71
2023 年 1 月 1 日余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	64,659.68			64,659.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	67,615.39			67,615.39

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	67,615.39	-24,101.08				43,514.31
合计	67,615.39	-24,101.08				43,514.31

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,955.71	64,659.68				67,615.39
合计	2,955.71	64,659.68				67,615.39

(5) 本期实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	2024 年 12 月 31 日坏账准备余额
华能国际工程技术有限公司	预开票税金	246,939.44	1 年以内	21.53	7,408.18
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	预开票税金	116,874.97	1 年以内	10.19	3,506.25
国网辽宁省电力有限公司	预开票税金	135,517.20	1 年以内	11.81	4,065.52
国网黑龙江招标有限公司	投标款保证金	150,000.00	1 年以内	13.08	4,500.00
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	投标款保证金	100,000.00	1 至 2 年	8.72	10,000.00
合计	—	749,331.61	—	65.32	29,479.95

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2023年12月31日坏账准备余额
中铁八局集团有限公司	往来款	1,617,492.70	1年以内	71.77	48,524.78
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	13.31	9,000.00
预开票税金	预开票税金	78,690.27	1年以内	3.49	2,360.71
宁夏晶体新能源材料有限公司	押金及保证金	60,000.00	1年以内	2.66	1,800.00
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	2.22	1,500.00
合计	—	2,106,182.97	—	93.45	63,185.49

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,619,638.34	95.48	1,212,714.85	99.84
1至2年	171,333.80	4.52	2,000.00	0.16
合计	3,790,972.14	100.00	1,214,714.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
盘锦君阳塑料制品有限公司	1,206,480.00	1年以内	31.83
北京华天机电研究所有限公司	652,650.00	1年以内	17.22
国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	388,884.03	1年以内	10.26
吉林市吉福新材料有限责任公司	140,000.00	1年以内	3.69
苏州部落格会展策划有限公司	138,000.00	1年以内	3.64
合计	2,526,014.03		66.64

(续)

单位名称	2023年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
盘锦君阳塑料制品有限公司	597,461.00	1年以内	49.19

单位名称	2023年12月31日 余额	账龄	占预付款项年 末余额合计数的 比例(%)
上海元韵实业有限公司	113,569.65	1年以内	9.35
浙江森日有机硅材料有限公司	80,955.04	1年以内	6.66
乐清市天昌电力科技有限公司	73,017.38	1年以内	6.01
浙江东上电气有限公司	68,881.01	1年以内	5.67
合计	933,884.08		76.88

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,807,226.68		3,807,226.68	3,127,078.36		3,127,078.36
在制品	1,159,739.44		1,159,739.44	717,407.49		717,407.49
库存商品	10,178,733.45	18,103.88	10,160,629.57	4,193,405.18	167,858.32	4,025,546.86
周转材料	772,895.58		772,895.58			
发出商品	3,089,384.67		3,089,384.67	470,298.75		470,298.75
合计	19,007,979.82	18,103.88	18,989,875.94	8,508,189.78	167,858.32	8,340,331.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2023年12月31日余额	2024年增加		2024年减少		2024年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	167,858.32	18,103.88		167,858.32		18,103.88
合计	167,858.32	18,103.88		167,858.32		18,103.88

(续)

项目	2022年12月31日余额	2023年增加		2023年减少		2023年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		167,858.32				167,858.32
合计		167,858.32				167,858.32

7. 合同资产

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,631,453.56	82,060.59	1,549,392.97	746,594.41	96,160.32	650,434.09
合计	1,631,453.56	82,060.59	1,549,392.97	746,594.41	96,160.32	650,434.09

8. 其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
待认证进项税额	1,575,398.75	1,340,611.45
合计	1,575,398.75	1,340,611.45

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	10,733,757.76	2,664,864.00	13,398,621.76
2.2024 年增加金额	119,815.60		119,815.60
（1）固定资产转入	119,815.60		119,815.60
3.2024 年减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	10,853,573.36	2,664,864.00	13,518,437.36
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	372,539.00	340,976.69	713,515.69
2.2024 年增加金额	510,804.00	62,949.55	573,753.55
（1）计提或摊销	510,804.00	62,949.55	573,753.55
3.2024 年减少金额			
4.2024 年 12 月 31 日	883,343.00	403,926.24	1,287,269.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日	9,970,230.36	2,260,937.76	12,231,168.12
2.2023 年 12 月 31 日	10,361,218.76	2,323,887.31	12,685,106.07

(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	7,735,110.46	2,664,864.00	10,399,974.46
2.2023 年增加金额	2,998,647.30		2,998,647.30

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 固定资产转入	2,998,647.30		2,998,647.30
3.2023 年减少金额			
4.2023 年 12 月 31 日	10,733,757.76	2,664,864.00	13,398,621.76
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日		278,027.14	278,027.14
2.2023 年增加金额	372,539.00	62,949.55	435,488.55
(1) 计提或摊销	372,539.00	62,949.55	435,488.55
3.2023 年减少金额			
4.2023 年 12 月 31 日	372,539.00	340,976.69	713,515.69
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日	10,361,218.76	2,323,887.31	12,685,106.07
2.2022 年 12 月 31 日	7,735,110.46	2,386,836.86	10,121,947.32

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

10. 固定资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	38,989,918.29	17,208,419.26
合计	38,989,918.29	17,208,419.26

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具工具	合计
一、账面原值						
1.2023年12月31日	7,693,875.20	10,480,040.07	615,286.78	295,602.48	2,227,966.32	21,312,770.85
2.2024年增加金额	16,903,772.93	6,578,572.59	17,699.12	46,902.65	851,770.81	24,398,718.10
(1) 购置	2,245,265.74	6,578,572.59	17,699.12	46,902.65	851,770.81	9,740,210.91
(2) 在建工程转入	14,658,507.19					14,658,507.19
3.2024年减少金额	119,815.60					119,815.60
(1) 转入投资性房地产	119,815.60					119,815.60
4.2024年12月31日	24,477,832.53	17,058,612.66	632,985.90	342,505.13	3,079,737.13	45,591,673.35
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	314,800.00	2,336,652.93	430,863.29	270,876.37	751,159.00	4,104,351.59

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具工具	合计
2.2024年增加金额	787,323.00	1,160,175.19	51,390.84	22,966.44	475,548.00	2,497,403.47
(1) 计提	787,323.00	1,160,175.19	51,390.84	22,966.44	475,548.00	2,497,403.47
3.2024年减少金额						
4.2024年12月31日	1,102,123.00	3,496,828.12	482,254.13	293,842.81	1,226,707.00	6,601,755.06
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2024年12月31日	23,375,709.53	13,561,784.54	150,731.77	48,662.32	1,853,030.13	38,989,918.29
2.2023年12月31日	7,379,075.20	8,143,387.14	184,423.49	24,726.11	1,476,807.32	17,208,419.26

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具工具	合计
一、账面原值						
1.2022年21月31日	3,076,831.58	6,715,204.81	429,003.59	295,602.48	1,731,080.86	12,247,723.32
2.2023年增加金额	7,615,690.92	3,764,835.26	186,283.19		496,885.46	12,063,694.83
(1) 购置	3,027,373.68	1,741,826.44	186,283.19		496,885.46	5,452,368.77
(2) 在建工程转入	4,588,317.24	2,023,008.82				6,611,326.06
3.2023年减少金额	2,998,647.30					2,998,647.30
(1) 转入投资性房地产	2,998,647.30					2,998,647.30
4.2023年12月31日	7,693,875.20	10,480,040.07	615,286.78	295,602.48	2,227,966.32	21,312,770.85
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	166,503.00	1,547,310.85	318,642.87	227,316.26	385,953.00	2,645,725.98
2.2023年增加金额	520,836.00	789,342.08	112,220.42	43,560.11	365,206.00	1,831,164.61
(1) 计提	520,836.00	789,342.08	112,220.42	43,560.11	365,206.00	1,831,164.61
3.2023年减少金额	372,539.00					372,539.00
(1) 转入投资性房地产	372,539.00					372,539.00
4.2023年12月31日	314,800.00	2,336,652.93	430,863.29	270,876.37	751,159.00	4,104,351.59
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2023年12月31日	7,379,075.20	8,143,387.14	184,423.49	24,726.11	1,476,807.32	17,208,419.26
2.2022年12月31日	2,910,328.58	5,167,893.96	110,360.72	68,286.22	1,345,127.86	9,601,997.34

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

无。

11. 在建工程

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	559,292.04	11,200,577.17
合计	559,292.04	11,200,577.17

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 号办公楼				6,210,907.38		6,210,907.38
6 号综合楼				1,318,711.02		1,318,711.02
3 号厂房				3,670,958.77		3,670,958.77
光伏屋顶项目	559,292.04		559,292.04			
合计	559,292.04		559,292.04	11,200,577.17		11,200,577.17

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2023 年 12 月 31 日	2024 年增加	2024 年减少		2024 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
1 号办公楼	6,210,907.38	215,393.67	6,426,301.05		
6 号综合楼	1,318,711.02	436,450.50	1,755,161.52		
3 号厂房	3,670,958.77	2,558,765.66	6,229,724.43		
2 号大厂房		165,687.16	165,687.16		
厂区道路		81,633.03	81,633.03		
光伏屋顶项目		559,292.04			559,292.04
合计	11,200,577.17	4,017,222.06	14,658,507.19		559,292.04

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
1 号办公楼	7,000,000.00	91.80	100.00%				自筹
6 号综合楼	2,000,000.00	87.76	100.00%				自筹
3 号厂房	8,500,000.00	73.29	100.00%				自筹
光伏屋顶项目	3,160,000.00	17.70	20.00%				自筹

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
合计	20,660,000.00	—	—				

(续)

工程名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年增加	2023 年减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
厂区道路	1,242,947.17	2,934,992.67	4,177,939.84		
厂区消防工程	404,377.40	6,000.00	410,377.40		
1 号办公楼	2,570,043.14	3,640,864.24			6,210,907.38
6 号综合楼	620,772.02	697,939.00			1,318,711.02
3 号厂房		3,670,958.77			3,670,958.77
220KV 电缆附件及 110kv 高压电缆局部放电耐压实验系统	2,023,008.82		2,023,008.82		
合计	6,861,148.55	10,950,754.68	6,611,326.06		11,200,577.17

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
厂区道路	3,500,000.00	119.37	100.00%				自筹
厂区消防工程	500,000.00	82.08	100.00%				自筹
1 号办公楼	7,000,000.00	88.73	95.00%				自筹
6 号综合楼	2,000,000.00	65.94	95.00%				自筹
3 号厂房	8,500,000.00	43.19	95.00%				自筹
220KV 电缆附件及 110kv 高压电缆局部放电耐压实验系统	2,286,000.00	88.50	100.00%				自筹
合计	23,786,000.00	—	—				—

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日	550,291.21	550,291.21

项目	房屋及建筑物	合计
2.2024年增加金额	959,055.95	959,055.95
（1）新增租赁	959,055.95	959,055.95
3.2024年减少金额		
4.2024年12月31日	1,509,347.16	1,509,347.16
二、累计折旧		
1.2023年12月31日	229,288.00	229,288.00
2.2024年增加金额	210,070.84	210,070.84
（1）计提	210,070.84	210,070.84
3.2024年减少金额		
4.2024年12月31日	439,358.84	439,358.84
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2024年12月31日	1,069,988.32	1,069,988.32
2.2023年12月31日	321,003.21	321,003.21

（续）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	550,291.21	550,291.21
2.2023年增加金额		
3.2023年减少金额		
4.2023年12月31日	550,291.21	550,291.21
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	45,857.60	45,857.60
2.2023年增加金额	183,430.40	183,430.40
（1）计提	183,430.40	183,430.40
3.2023年减少金额		
4.2023年12月31日	229,288.00	229,288.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年12月31日	321,003.21	321,003.21
2.2022年12月31日	504,433.61	504,433.61

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	7,363,146.00	7,363,146.00
2.2024 年增加金额		
3.2024 年减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日	7,363,146.00	7,363,146.00
二、累计摊销		
1.2023 年 12 月 31 日	942,134.83	942,134.83
2.2024 年增加金额	173,932.58	173,932.58
(1) 计提	173,932.58	173,932.58
3.2024 年减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日	1,116,067.41	1,116,067.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	6,247,078.59	6,247,078.59
2.2023 年 12 月 31 日	6,421,011.17	6,421,011.17

(续)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	7,363,146.00	7,363,146.00
2.2023 年增加金额		
3.2023 年减少金额		
4.2023 年 12 月 31 日	7,363,146.00	7,363,146.00
二、累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日	768,202.25	768,202.25
2.2023 年增加金额	173,932.58	173,932.58
(1) 计提	173,932.58	173,932.58
3.2023 年减少金额		
4.2023 年 12 月 31 日	942,134.83	942,134.83
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	土地使用权	合计
1.2023 年 12 月 31 日	6,421,011.17	6,421,011.17
2.2022 年 12 月 31 日	6,594,943.75	6,594,943.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年增加	2024 年摊销	2024 年其他减少	2024 年 12 月 31 日
租入固定资产改良支出	89,541.32	524,425.69	74,827.86		539,139.15
合计	89,541.32	524,425.69	74,827.86		539,139.15

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年增加	2023 年摊销	2023 年其他减少	2023 年 12 月 31 日
租入固定资产改良支出		111,926.60	22,385.28		89,541.32
合计		111,926.60	22,385.28		89,541.32

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,029,023.87	273,208.96	1,984,207.27	234,499.98
资产减值准备	40,211.87	600.62	264,018.67	39,602.80
可抵扣亏损	3,466,972.31	503,130.27	6,965,196.93	1,044,779.54
租赁负债	1,053,204.60	52,660.23	208,895.67	10,444.78
预提费用	767,645.73	115,146.86	285,065.73	42,759.86
合计	7,357,058.38	944,746.94	9,707,384.27	1,372,086.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,069,988.40	53,499.42	321,003.21	16,050.16
合计	1,069,988.40	53,499.42	321,003.21	16,050.16

16. 其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预 付 设 备 款	340,660.00		340,660.00	144,126.00		144,126.00
预 付 工 程 款	2,014,022.16		2,014,022.16			
合计	2,354,682.16		2,354,682.16	144,126.00		144,126.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年12月31日			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
固定资 产	18,210,790.02	17,497,210.02	抵押	5 号小厂房、7 号警卫室、6 号综合楼、3 号厂房、1 号办公楼
投资性 房地产	10,853,573.36	9,970,230.36	抵押	2 号大厂房
投资性 房地产	3,004,435.80	2,549,039.04	抵押	土地
无形资 产	7,023,574.20	5,958,977.32	抵押	土地
合计	39,092,373.38	35,975,456.74	—	—

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
固定资 产	2,077,172.51	1,875,200.51	抵押	5 号小厂房、7 号警卫室
投资性 房地产	10,733,757.76	10,361,218.76	抵押	2 号大厂房
投资性 房地产	3,004,435.80	2,620,009.96	抵押	土地
无形资 产	7,023,574.20	6,124,888.52	抵押	土地
合计	22,838,940.27	20,981,317.75	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款		1,150,000.00
保证借款	27,500,000.00	35,000,000.00
未到期应付利息	39,263.89	44,313.19
票据贴现融资		340,549.11
合计	27,539,263.89	36,534,862.30

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	36,857,652.49	5,451,335.71
应付材料款	398,138.11	
应付工程款	1,358,269.85	2,133,918.64
应付设备款	3,322,863.00	10,750.00
应付运费	184,502.89	3,270.00
合计	42,121,426.34	7,599,274.35

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收租金		95,412.84
合计		95,412.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	7,856,170.20	1,605,309.73
合计	7,856,170.20	1,605,309.73

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	2024年增加	2024年减少	2024年12月31日
短期薪酬	841,868.35	6,098,700.00	4,780,985.04	2,159,583.31
离职后福利-设定提存计划		554,900.16	554,900.16	
合计	841,868.35	6,653,600.16	5,335,885.20	2,159,583.31

(续)

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
短期薪酬	444,683.41	4,805,544.63	4,408,359.69	841,868.35
离职后福利-设定提存计划		474,192.52	474,192.52	
合计	444,683.41	5,279,737.15	4,882,552.21	841,868.35

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日	2024年增加	2024年减少	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	841,868.35	5,159,075.63	3,921,360.67	2,079,583.31
职工福利费		279,394.04	279,394.04	
社会保险费		454,503.72	454,503.72	
其中：医疗保险费		409,982.11	409,982.11	
工伤保险费		44,521.61	44,521.61	
住房公积金		34,441.98	34,441.98	
工会经费和职工教育经费		171,284.63	91,284.63	80,000.00
合计	841,868.35	6,098,700.00	4,780,985.04	2,159,583.31

(续)

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	444,683.41	3,939,728.13	3,542,543.19	841,868.35
职工福利费		394,811.57	394,811.57	
社会保险费		410,752.90	410,752.90	
其中：医疗保险费		374,224.59	374,224.59	
工伤保险费		36,528.31	36,528.31	

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
住房公积金		11,932.75	11,932.75	
工会经费和职工教育经费		48,319.28	48,319.28	
合计	444,683.41	4,805,544.63	4,408,359.69	841,868.35

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日	2024年增加	2024年减少	2024年12月31日
基本养老保险		537,791.52	537,791.52	
失业保险费		17,108.64	17,108.64	
合计		554,900.16	554,900.16	

(续)

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
基本养老保险		458,625.81	458,625.81	
失业保险费		15,566.71	15,566.71	
合计		474,192.52	474,192.52	

23. 应交税费

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	43,030.69	108,817.26
企业所得税	15,639.26	51,671.61
个人所得税	5,146.13	6,410.47
房产税	23,607.91	6,078.96
土地使用税	30,787.75	15,393.88
城市维护建设税	2,114.80	3,808.60
教育费附加	906.34	1,632.26
地方教育费附加	604.23	1,088.17
印花税	18,657.48	
合计	140,494.59	194,901.21

24. 其他应付款

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,632,714.38	11,433,714.31

合计	14,632,714.38	11,433,714.31
----	---------------	---------------

24.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,621.56	
拆借款	13,552,811.25	11,037,249.97
往来款	240,294.44	86,910.58
已报销未付款	39,348.42	24,488.00
拆借款应付未付利息	767,645.71	285,065.76
其他	27,993.00	
合计	14,632,714.38	11,433,714.31

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	449,269.33	208,895.67
合计	449,269.33	208,895.67

26. 其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	506,904.58	78,690.27
已背书未终止确认的应收票据	3,452,581.91	1,691,867.38
合计	3,959,486.49	1,770,557.65

27. 租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额现值小计	1,082,296.85	208,895.67
减：未确认融资费用	29,092.38	
减：一年内到期的租赁负债	449,269.33	208,895.67
合计	603,935.14	

28. 实收资本

项目	2023年12月31 日余额	2024年增加	2024年减少	2024年12月31 日余额
锐洋集团东北电缆有限公司	40,073,148.00			40,073,148.00
合计	40,073,148.00			40,073,148.00

(续)

项目	2022年12月31 日余额	2023年增加	2023年减少	2023年12月31 日余额
锐洋集团东北电缆有限公司	40,073,148.00			40,073,148.00
合计	40,073,148.00			40,073,148.00

29. 盈余公积

项目	2023年12月31 日余额	2024年增加	2024年减少	2024年12月31 日余额
法定盈余公积		70,864.26		70,864.26
合计		70,864.26		70,864.26

30. 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上年末未分配利润	-2,102,395.17	-1,975,983.77
调整后年初未分配利润	-2,102,395.17	-1,975,983.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,878,982.40	-126,411.40
减：提取法定盈余公积	70,864.26	
提取任意盈余公积		
本年年末余额	4,705,722.97	-2,102,395.17

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年发生额		2023 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,782,970.20	78,042,900.36	69,035,728.02	60,416,249.58
其他业务	2,806,785.64	1,683,922.25	5,591,303.50	4,604,902.41
合计	102,589,755.84	79,726,822.61	74,627,031.52	65,021,151.99

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024 年发生额	2023 年发生额
------	-----------	-----------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类	102,589,755.84	79,726,822.61	74,627,031.52	65,021,151.99
其中：电缆行业	102,589,755.84	79,726,822.61	74,627,031.52	65,021,151.99
按产品分类	102,589,755.84	79,726,822.61	74,627,031.52	65,021,151.99
其中：绝缘料	39,327,153.73	37,567,437.32	49,620,043.10	45,530,847.80
电缆附件及 及配件	58,368,291.33	38,197,171.74	19,204,159.53	14,754,880.98
其他	4,894,310.78	3,962,213.55	5,802,828.89	4,735,423.21
按商品转让的时间 分类	102,589,755.84	79,726,822.61	74,627,031.52	65,021,151.99
其中：某一时点 转让	101,369,573.18	79,093,740.61	73,406,237.22	64,465,182.59
某一时段 内转让	1,220,182.66	633,082.00	1,220,794.30	555,969.40

32. 税金及附加

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
房产税	183,748.41	72,353.19
车船税	480.00	480.00
土地使用税	277,089.78	184,726.56
城市维护建设税	16,362.12	25,696.04
教育费附加	7,012.31	11,011.35
地方教育费附加	4,674.88	7,341.45
印花税	62,442.50	28,793.29
合计	551,810.00	330,401.88

33. 销售费用

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
职工薪酬	2,078,822.70	915,429.45
业务宣传费	670,683.37	392,636.99
差旅费	523,871.72	216,539.75
包装费	372,323.48	285,612.95
业务招待费	195,176.18	17,043.78
招投标费用	455,964.17	242,769.46
检测检验费	201,958.79	103,842.67
其他	219,921.61	11,746.80
合计	4,718,722.02	2,185,621.85

34. 管理费用

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
职工薪酬	1,029,046.62	1,046,234.34
折旧费	252,476.42	112,127.88
使用权资产折旧	1,866.99	
存货报损	1,037,836.09	
办公费	416,508.26	63,100.27
业务招待费	246,092.14	162,132.43
咨询费	213,134.63	185,943.63
车辆费	100,499.27	110,127.90
差旅费	18,707.00	93,086.72
其他	310,195.55	174,546.63
合计	3,626,362.97	1,947,299.80

35. 研发费用

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
人工薪酬	1,126,970.27	840,813.45
直接投入	3,877,720.28	1,980,658.22
折旧摊销费	269,623.26	185,958.74
其他费用	4,969.00	42,822.16
合计	5,279,282.81	3,050,252.57

36. 财务费用

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
利息费用	1,915,053.40	1,789,606.30
其中：租赁负债	7,971.08	11,880.03
减：利息收入	2,668.84	3,919.41
手续费及其他	26,419.53	11,834.96
合计	1,938,804.09	1,797,521.85

37. 其他收益

产生其他收益的来源	2024 年发生额	2023 年发生额
进项税加计抵减	665,867.86	
代扣个人所得税手续费	831.66	233.35
合计	666,699.52	233.35

38. 信用减值损失

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
应收票据坏账损失	15,000.00	-15,000.00
应收账款坏账损失	-83,917.78	-716,664.70
其他应收款坏账损失	24,101.08	-64,659.68
合计	-44,816.70	-796,324.38

39. 资产减值损失

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
存货跌价损失	-18,103.88	-167,858.32
合同资产减值损失	14,099.73	-67,897.94
合计	-4,004.15	-235,756.26

40. 营业外收入

项目	2024 年发生额	2023 年发生额	计入 2024 年非经常性损益的金额
违约、赔偿收入	11,327.81		11,327.81
其他	27,993.28	839.05	27,993.28
合计	39,321.09	839.05	39,321.09

41. 营业外支出

项目	2024 年发生额	2023 年发生额	计入 2024 年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		149,753.29	
其中：固定资产		149,753.29	
违约赔偿支出	16,303.00		16,303.00
罚款及滞纳金支出	39.39		39.39
其他	857.29		857.29
合计	17,199.68	149,753.29	17,199.68

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
当年所得税费用	44,179.74	93,511.58
递延所得税费用	464,789.28	-853,080.13
合计	508,969.02	-759,568.55

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
本年合并利润总额	7,387,951.42	-885,979.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,108,192.71	-132,896.99
子公司适用不同税率的影响	-77,565.28	-210,470.87
调整以前期间所得税的影响		-34,718.85
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,891.93	9,623.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费加计扣除的影响	-546,550.34	-391,104.88
其他		
所得税费用	508,969.02	-759,568.55

43. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2024 年金额	2023 年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	6,878,982.40	-126,411.40
加：资产减值准备	4,004.15	235,756.26
信用减值损失	44,816.70	796,324.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,008,207.47	2,203,703.61
使用权资产折旧	210,070.84	183,430.40
无形资产摊销	236,882.13	236,882.13
长期待摊费用摊销	74,827.86	22,385.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,915,052.99	1,789,606.30
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	427,340.02	-843,908.61

项目	2024 年金额	2023 年金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	37,449.26	-9,171.52
存货的减少（增加以“-”填列）	-10,499,790.04	-3,220,436.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,707,271.59	6,680,107.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	36,745,173.38	-3,636,000.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,790,288.75	4,312,266.86
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：		
现金的年末余额	25,257,951.90	2,330,385.88
减：现金的年初余额	2,330,385.88	15,119,609.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,927,566.02	-12,789,223.46

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
现金	25,257,951.90	2,330,385.88
其中：库存现金	40,950.51	96,433.13
可随时用于支付的银行存款	25,217,001.39	2,233,952.75
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	25,257,951.90	2,330,385.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
租赁负债利息费用	5,293.72	11,273.47
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	95,412.83	191,437.31
与租赁相关的总现金流出	129,955.05	149,932.57

（2）本集团作为出租方

1）本集团作为出租人的经营租赁

项目	2024 年租赁收入	2023 年租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
2 号厂房	1,029,357.80	1,029,357.80	
沈达大厦四层	190,825.67	191,437.31	
合计	1,220,183.47	1,220,795.11	

五、 研发支出

项目	2024年发生额	2023年发生额
人工薪酬	1,126,970.27	840,813.45
直接投入	3,877,720.28	1,980,658.22
折旧摊销费	269,623.26	185,958.74
其他费用	4,969.00	42,822.16
合计	5,279,282.81	3,050,252.57
其中：费用化研发支出	5,279,282.81	3,050,252.57
资本化研发支出		

六、 合并范围的变更

经本公司股东决定，本公司设立全资子公司沈阳盛弘电工材料有限公司，经营范围：金属丝绳及其制品制造；有色金属压延加工；金属丝绳及其制品销售；金属材料制造；金属材料销售。申请认缴的注册资金为人民币 1,000 万元，于 2024 年 11 月 25 日领取沈阳市沈北新区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91210113MAE63GH65F 的营业执照。本公司自 2024 年 11 月 25 日，将其纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁锐弘电工材料有限公司	1,000.00	辽宁省 抚顺市	辽宁省抚顺 市	制造业	100.00		设立
沈阳盛弘电工材料有限公司	1,000.00	辽宁省 沈阳市	辽宁省沈阳 市	制造业	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、政府补助

无。

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团主要业务活动以人民币计价结算。本集团无外币业务，汇率变动风险对本集团的经营业绩无影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日和2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计分别为27,500,000.00元、36,150,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户采取配额制度。定期对客户回款进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会制定专项追讨方法以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	2024 年 12 月 31 日余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	25,257,951.90				25,257,951.90
应收票据	3,452,581.91				3,452,581.91
应收账款	27,695,271.34				27,695,271.34
其他应收款	1,147,143.72				1,147,143.72

项目	2024 年 12 月 31 日余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	27,539,263.89				27,539,263.89
应付账款	42,121,426.34				42,121,426.34
其他应付款	14,632,714.38				14,632,714.38
一年内到期的非流动负债	449,269.33				449,269.33
租赁负债		603,935.14			603,935.14

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,330,385.88				2,330,385.88
应收票据	1,676,867.38				1,676,867.38
应收账款	32,991,744.09				32,991,744.09
其他应收款	2,253,846.30				2,253,846.30
金融负债					
短期借款	36,534,862.30				36,534,862.30
应付账款	7,599,274.35				7,599,274.35
其他应付款	11,433,714.31				11,433,714.31
一年内到期的非流动负债	208,895.67				208,895.67

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-218,750.00	-218,750.00	-287,275.00	-287,275.00
浮动利率借款	减少 1%	218,750.00	218,750.00	287,275.00	287,275.00

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	3,452,581.91	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	3,925,687.93	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		7,378,269.84		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	3,925,687.93	
合计		3,925,687.93	

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
锐洋集团东北 电缆有限公司	辽宁省沈抚示范区	制造业	34,914.55	100.00	

本公司最终控制方是自然人王立平、李玉娜夫妇，分别持有母公司的股权比例为 49.533%和 34.8497%。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
锐洋集团西北电缆有限公司	母公司控制的其他企业
东北塑力电缆有限公司	母公司控制的其他企业
辽宁锐合投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人王立平控制的企业
辽宁锐普投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人王立平控制的企业
辽宁锐洋新能源有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
辽宁亿发建设工程有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
北京锐弘管理咨询有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
辽宁铭清味道有机农业有限公司	实际控制人王立平、李玉娜共同控制的企业
宁晋县仁义电缆辅料有限公司	实际控制人之一李玉娜的妹妹李仲娜持股 100%的企业
添毅实业有限公司	实际控制人之一王立平哥哥王云国持股 100%的企业
桥东区京泽日用品经营部	实际控制人之一王立平姐姐王云平作为经营者的个体工商户
河北锐嘉电缆有限公司	实际控制人之一王立平姐姐王云平持股 100%的企业
河北锐弘能源科技有限公司（曾用名：河北锐弘电力科技有限公司）	实际控制人王立平、李玉娜曾经控制的企业，2023 年 6 月将该公司股权全部转让给李玉娜母亲魏敏
河北锐沈电气设备有限公司	实际控制人之一李玉娜妹妹李仲娜持股 20%，李仲娜爱人范静波持股 80%的企业
河北锐沈电气设备有限公司	实际控制人之一李玉娜妹妹李仲娜持股 20%，李仲娜爱人范静波持股 80%的企业

（4） 视同关联方

其他关联方名称	与本集团关系
河北沈襄电力建设工程有限公司	实际控制人之一王立平姐姐王云平担任监事、锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司河北分公司负责人邓树鹏 100%持股并担任执行董事、经理的企业
河北沈古线缆有限公司	实际控制人之一李玉娜表弟魏鹏亮之妻耿倩持股 100%的企业
锐德通电力工程（沈阳）有限公司	公司财务人员王双会持股 100%的企业；与锐洋控股办公地址、电话相同。实际为马晓明控制的企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年发生额	2023年发生额
东北塑力电缆有限公司	采购产品	2,304,216.64	111,459.91
东北塑力电缆有限公司	固定资产	2,948,772.58	
锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司	采购原材料		5,309.73
锐洋集团东北电缆有限公司哈尔滨分公司	采购原材料		350,150.00
锐洋集团东北电缆有限公司	接受劳务	140,008.38	86,910.58
添毅实业有限公司	采购产品	7,709,336.16	
河北沈襄电力建设工程有限公司	采购产品	4,749,331.10	
宁晋县仁义电缆辅料有限公司	采购原材料		519,900.62
合计		17,851,664.86	1,073,730.84

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年发生额	2023年发生额
锐洋集团东北电缆有限公司	销售产品	21,138,852.56	21,362,906.39
锐洋集团东北电缆有限公司	销售原材料及其他	137,037.57	73,800.71
东北塑力电缆有限公司	销售产品	6,173,715.84	7,744,293.26
东北塑力电缆有限公司	销售原材料及其他	30,962.23	3,799.66
锐洋集团西北电缆有限公司	销售产品	71,681.42	32,978.06
河北沈古线缆有限公司	销售产品	1,431,504.43	4,465,278.87
河北沈襄电力建设工程有限公司	销售产品	463,415.51	2,602,176.31
河北沈襄电力建设工程有限公司	销售原材料及其他		410,747.81
锐德通电力工程（沈阳）有限公司	销售产品	2,331,653.32	4,099,101.75
合计		31,778,822.88	40,795,082.82

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2024 年确认租赁收入	2023 年确认租赁收入
锐洋集团东北电缆有限公司	房屋建筑物、土地使用权	1,198,165.13	1,198,776.77
锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司	房屋建筑物	22,017.53	22,017.53
合计		1,220,182.66	1,220,794.30

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北锐嘉电缆有限公司	隆尧县农村信用合作社	7,200,000.00	2023-10-19	2025-10-19	否
锐洋集团东北电缆有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行	13,500,000.00	2024-03-06	2025-03-05	否
锐洋集团东北电缆有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司沈阳市分行	6,500,000.00	2024-11-26	2025-11-25	否
锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦发银行沈阳分行	40,000,000.00	2022-09-07	2025-08-31	否
锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦发银行沈阳分行	18,000,000.00	2024-09-05	2027-08-30	否
东北塑力电缆有限公司	盛京银行股份有限公司沈阳分行	10,000,000.00	2024-03-22	2025-03-21	否
锐洋集团东北电缆有限公司	上海浦发银行沈阳分行	9,000,000.00	2024-09-09	2025-09-08	否

2) 作为被担保方

担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	中国银行股份有限公司沈水湾支行	10,000,000.00	2022-06-30	2023-06-30	是
王立平、李玉娜、锐洋集团	中国银行股份有限公司沈水	10,000,000.00	2023-06-30	2024-06-27	是

担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
东北电缆有限公司保证	湾支行				
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	中国银行股份有限公司沈水湾支行	7,500,000.00	2024-06-28	2025-06-28	否
国网山东省电力公司物资公司应收账款质押	交通银行北京西单支行	1,540,000.00	2022-09-09	2023-12-08	是
国网山东省电力公司物资公司应收账款质押	交通银行北京西单支行	1,150,000.00	2023-12-11	2024-05-21	是
国网山东省电力公司物资公司应收账款质押	交通银行北京西单支行	1,540,000.00	2024-05-21	2024-06-18	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳香港路支行	5,000,000.00	2022-12-17	2023-12-20	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳香港路支行	5,000,000.00	2023-12-21	2024-11-26	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳香港路支行	5,000,000.00	2024-11-26	2025-11-25	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	中国银行沈阳沈水湾支行	10,000,000.00	2022-06-30	2023-06-30	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	中国银行沈阳沈水湾支行	10,000,000.00	2023-06-30	2024-04-18	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	中国银行沈阳沈水湾支行	5,000,000.00	2024-04-18	2025-04-18	否

担保方名称	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳铁西支行	10,000,000.00	2022-12-27	2023-12-12	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳铁西支行	4,850,000.00	2023-12-13	2024-11-27	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳铁西支行	4,850,000.00	2024-11-28	2025-11-28	否
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳铁西支行	5,000,000.00	2023-12-12	2023-12-18	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳铁西支行	5,150,000.00	2023-12-19	2024-12-10	是
王立平、李玉娜、锐洋集团东北电缆有限公司保证	上海浦发银行沈阳铁西支行	5,150,000.00	2024-12-11	2025-12-11	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	发生日期	备注
拆入			
东北塑力电缆有限公司	9,389,823.14	2023年度	
东北塑力电缆有限公司	8,851,689.08	2024年度	
锐洋集团东北电缆有限公司	5,981,405.61	2023年度	
锐洋集团东北电缆有限公司	14,262,554.83	2024年度	
拆出			
东北塑力电缆有限公司	7,374,050.30	2023年度	
东北塑力电缆有限公司	7,505,881.40	2024年度	
锐洋集团东北电缆有限公司	12,972,801.23	2024年度	

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	2024年发生额	2023年发生额
------	----------	----------

薪酬合计	173,291.38	176,708.83
------	------------	------------

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东北塑力电缆有限公司	3,708,555.36	111,256.66	296,739.93	8,902.20
应收账款	锐洋集团东北电缆有限公司	1,172,323.64	35,169.71	3,033,024.02	90,990.72
应收账款	河北沈古线缆有限公司			5,043,465.10	151,303.95
应收账款	锐德通电力工程（沈阳）有限公司	115,000.00	3,450.00	1,931,984.98	57,959.55
应收账款	河北沈襄电力建设工程有限公司	34,848.00	1,045.44		
预付款项	河北锐沈电气设备有限公司	78,264.90			
其他非流动资产	锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司	2,000,707.96			
合计		7,109,699.86	150,921.81	10,305,214.03	309,156.42

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应付账款	锐洋集团东北电缆有限公司	4,111,850.30	
应付账款	东北塑力电缆有限公司	7,499,712.31	
预收账款	锐洋集团东北电缆有限公司		80,733.94
预收账款	锐洋集团沈阳电力科技发展有限公司		14,678.90
其他应付款	锐洋集团东北电缆有限公司	240,294.44	86,910.58
其他应付款	东北塑力电缆有限公司	6,401,652.04	5,219,786.66
其他应付款	锐洋集团东北电缆有限公司	7,918,804.92	6,102,529.07
合计		26,172,314.01	11,504,639.15

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至本报告披露日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至本报告披露日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,980,548.12	5,162,347.58
1 至 2 年	689,670.78	6,809,659.42
2 至 3 年	2,576,249.46	1,611,716.25
3 至 4 年	825,917.85	
合计	18,072,386.21	13,583,723.25

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,072,386.21	100.00	1,674,217.29	9.26	16,398,168.92
其中：账龄组合	18,072,386.21	100.00	1,674,217.29	9.26	16,398,168.92
合计	18,072,386.21	100.00	1,674,217.29	9.26	16,398,168.92

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,583,723.25	100.00	1,319,351.24	9.71	12,264,372.01
其中：账龄组合	13,583,723.25	100.00	1,319,351.24	9.71	12,264,372.01
合计	13,583,723.25	100.00	1,319,351.24	9.71	12,264,372.01

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,980,548.12	419,416.44	3.00
1 至 2 年	689,670.78	68,967.08	10.00
2 至 3 年	2,576,249.46	772,874.84	30.00
3 至 4 年	825,917.85	412,958.93	50.00
合计	18,072,386.21	1,674,217.29	9.26

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,162,347.58	154,870.42	3.00
1 至 2 年	6,809,659.42	680,965.94	10.00
2 至 3 年	1,611,716.25	483,514.88	30.00
合计	13,583,723.25	1,319,351.24	9.71

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应 收 账 款						
坏账准备	1,319,351.24	354,866.05				1,674,217.29
合计	1,319,351.24	354,866.05				1,674,217.29

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应 收 账 款						
坏账准备	947,147.27	372,203.97				1,319,351.24
合计	947,147.27	372,203.97				1,319,351.24

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 2024 年末余 额	合同资产 2024 年末余 额	应收账款和合 同资产 2024 年 末余额	占应收账款 和合同资产 2024 年末余 额合计数的 比例 (%)	应收账款和合 同资产坏账准 备 2024 年末 余额
国网辽宁省电力有限公司	3,849,371.03	176,912.91	4,026,283.94	20.43	120,788.52
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	3,203,600.30		3,203,600.30	16.26	96,108.01
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	1,618,750.18	136,688.10	1,755,438.28	8.91	52,663.15
辽宁德汇电力科技发展有限公司	1,277,717.85		1,277,717.85	6.48	548,498.93
中铁十一局集团有限公司电务分公司	1,132,315.76		1,132,315.76	5.75	339,694.73
合计	11,081,755.12	313,601.01	11,395,356.13	57.83	1,157,753.34

(续)

单位名称	应收账款 2023 年末余 额	合同资产 2023 年末余 额	应收账款和合 同资产 2023 年 末余额	占应收账款 和合同资产 2023 年末余 额合计数的 比例 (%)	应收账款和合 同资产坏账准 备 2023 年末 余额
通辽光远电力安装有限责任公司	4,053,823.32	517,091.48	4,570,914.80	31.90	645,046.68
锐德通电力工程(沈阳)有限公司	1,931,984.98		1,931,984.98	13.48	57,959.55
辽宁万邦电力有限公司	1,661,233.66		1,661,233.66	11.59	112,137.01
中铁十一局集团有限公司电务分公司	1,307,700.80		1,307,700.80	9.13	130,770.08
辽宁德汇电力科技发展有限公司	1,277,717.85		1,277,717.85	8.92	292,955.36
合计	10,232,460.61	517,091.48	10,749,552.09	75.02	1,238,868.67

2. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,143,552.46	644,519.38
合计	1,143,552.46	644,519.38

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	466,002.04	478,428.00
备用金		32,495.81
代扣代缴款项	29,305.36	28,550.99
预开票税金	642,506.21	78,690.27
其他	4,200.00	
合并范围内关联方款项	44,899.26	44,899.26
合计	1,186,912.87	663,064.33

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	1,056,912.87	663,064.33
1 至 2 年	130,000.00	
合计	1,186,912.87	663,064.33

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,186,912.87	100.00	43,360.41		1,143,552.46
其中：账龄组合	1,142,013.61	96.22	43,360.41	3.80	1,098,653.20
合并范围内的关联方组合	44,899.26	3.78			44,899.26
合计	1,186,912.87	100.00	43,360.41	3.65	1,143,552.46

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	663,064.33	100.00	18,544.95		644,519.38
其中：账龄组合	618,165.07	93.23	18,544.95	3.00	599,620.12
合并范围内的关联方组合	44,899.26	6.77			44,899.26
合计	663,064.33	100.00	18,544.95	2.80	644,519.38

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,012,013.61	30,360.41	3.00
1 至 2 年	130,000.00	13,000.00	10.00
合计	1,142,013.61	43,360.41	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	618,165.07	18,544.95	3.00
合计	618,165.07	18,544.95	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	18,544.95			18,544.95
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	24,815.46			24,815.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	43,360.41			43,360.41

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,838.04			2,838.04
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	15,706.91			15,706.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	18,544.95			18,544.95

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款	18,544.95	24,815.46				43,360.41

类别	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备						
合计	18,544.95	24,815.46				43,360.41

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款	2,838.04	15,706.91				18,544.95
坏账准备						
合计	2,838.04	15,706.91				18,544.95

(5) 本期实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	2024 年 12 月 31 日坏账准 备余额
华能国际工程技术有限公司	预开票 税金	246,939.44	1 年以内	20.81	7,408.18
中国电力工程顾问集团 西北电力设计院有限公司	预开票 税金	116,874.97	1 年以内	9.85	3,506.25
国网辽宁省电力有限公司	预开票 税金	135,517.20	1 年以内	11.42	4,065.52
国网黑龙江招标有限公司	投标款 保证金	150,000.00	1 年以内	12.64	4,500.00
华能能源交通产业控股 有限公司北京分公司	投标款 保证金	100,000.00	1 至 2 年	8.43	10,000.00
合计	—	749,331.61	—	63.15	29,479.95

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	2023 年 12 月 31 日坏账准 备余额
华能能源交通产业控股 有限公司北京分公司	押金及 保证金	300,000.00	1 年以内	45.24	9,000.00
湖南帆宇电力建设有限 公司	预开票 税金	78,690.27	1 年以内	11.87	2,360.71
宁夏晶体新能源材料有 限公司	押金及 保证金	60,000.00	1 年以内	9.05	1,800.00
中国电建集团华东勘测	押金及	50,000.00	1 年以内	7.54	1,500.00

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	2023 年 12 月 31 日坏账准备余额
设计研究院有限公司	保证金				
洛阳龙羽集团有限公司	押金及保证金	44,899.26	1 年以内	6.77	
合计	—	533,589.53	—	80.47	14,660.71

3. 长期股权投资

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日余额(账面价值)	减值准备年初余额	2024 年增减变动				2024 年 12 月 31 日余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁锐弘电工材料有限公司	2,000,000.00		8,000,000.00				10,000,000.00	
合计	2,000,000.00		8,000,000.00				10,000,000.00	

（续）

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额(账面价值)	减值准备年初余额	2023 年增减变动				2023 年 12 月 31 日余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁锐弘电工材料有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	2,000,000.00						2,000,000.00	

注：本公司 2024 年 11 月 25 日设立全资子公司沈阳盛弘电工材料有限公司，截至本报告签署日，本公司尚未出资。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年发生额		2023 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,368,291.33	38,197,171.74	19,415,684.92	14,964,059.07
其他业务	1,543,295.19	1,156,267.88	1,148,988.79	403,815.69
合计	59,911,586.52	39,353,439.62	20,564,673.71	15,367,874.76

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024 年发生额		2023 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	59,911,586.52	39,353,439.62	20,564,673.71	15,367,874.76
其中：电缆行业	59,911,586.52	39,353,439.62	20,564,673.71	15,367,874.76
按产品分类	59,911,586.52	39,353,439.62	20,564,673.71	15,367,874.76
其中：电缆附件及配件	58,368,291.33	38,197,171.74	19,415,684.92	14,964,059.07
其他	1,543,295.19	1,156,267.88	1,148,988.79	403,815.69
按商品转让的时间分类	59,911,586.52	39,353,439.62	20,564,673.71	15,367,874.76
其中：某一时点转让	58,772,918.63	38,733,099.09	19,426,005.82	14,964,682.96
某一时段内转让	1,138,667.89	620,340.53	1,138,667.89	403,191.80

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
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）		-149,753.29
计入当期损益的政府补助（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）		
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		

项目	2024 年发生额	2023 年发生额
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	22,121.41	839.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,121.41	-148,914.24
减：所得税影响额	-460.70	-15,430.04
少数股东权益影响额（税后）		
合计	22,582.11	-133,484.20

辽宁沈鹏电力科技有限公司

二〇二五年二月十五日