

深圳市名家汇科技股份有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告	1-7
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	8-9
2. 合并利润表	10
3. 合并现金流量表	11
4. 合并股东权益变动表	12-13
5. 母公司资产负债表	14-15
6. 母公司利润表	16
7. 母公司现金流量表	17
8. 母公司股东权益变动表	18-19
9. 财务报表附注	20-125
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 410017 号

深圳市名家汇科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市名家汇科技股份有限公司（以下简称“名家汇”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了名家汇 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于名家汇，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，名家汇公司 2024 年度归属于母公司股东的净利润为 -1.31 亿元人民币，截至 2024 年 12 月 31 日累计未分配利润-14.79 亿元人民币，归属于母公司股东权益 0.96 亿，资产负债率为 87.79%，一年内需要偿付的有息负债约 2.21 亿元人民币，部分债务处于逾期状态，部分债权人已提起诉讼，导致部分银行账户被冻结、部分资产被查封。针对这些情况，公司已采取如附注二、2 所述的改善措施，这些情况表明存在可能导致



对名家汇持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述

如合并财务报表附注五、40 所述，2024 年度名家汇主营业务收入为 11,586.14 万元，占营业收入比重 99.12%。主营业务收入确认是否恰当对名家汇经营成果产生很大影响，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试与工程合同收入相关的内部控制的有效性；
- （2）通过抽样检查不同业务模式下主要客户的业务合同条款，对各类业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点等进行分析评估，评价收入确认方法是否适当，收入确认政策是否符合准则的要求等程序；
- （3）对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性复核程序；
- （4）获取并检查工程项目相关支持性文件，包括中标通知书、工程合同、工程成本预算、工程量变更签证、决算及验收单等记录；
- （5）选取样本对本年度发生的工程成本进行测试，抽查实际发生工程成本的采购合同、劳务分包合同、发票、材料及设备领用单等，并就合同履约成本向供应商函证；
- （6）对重大的工程项目进行现场走访，对工程形象进度进行现场查看，并对客户进行函证，获取工程进度情况，以验证完工进度的准确性；
- （7）检查主要项目期后回款情况。

（二）应收账款及合同资产减值

1、事项描述



如合并财务报表附注五、4、8 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，名家汇应收账款余额为人民币 90,617.48 万元，坏账准备为人民币 59,938.09 万元，账面价值为人民币 30,679.39 万元，占资产总额的 38.70%；合同资产余额为人民币 21,821.93 万元，减值准备为人民币 9,978.19 万元，账面价值为人民币 11,843.74 万元，占资产总额的 14.94%。

由于应收账款及合同资产对财务报表影响较为重大，且应收账款及合同资产减值涉及管理层判断和估计，因此我们将应收账款、合同资产减值确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）对应收账款、合同资产减值准备相关内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）复核管理层对应收账款、合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别减值的项目；

（3）对于按照单项计提减值准备的应收账款、合同资产，向管理层了解做出单项计提判断依据，结合外部经营环境、回款情况等因素，评价管理层减值计提的合理性；

（4）对于按照信用风险特征组合计提减值的应收账款、合同资产，结合账龄分析，对工程合同主要条款、应收账款、合同资产执行函证程序，并检查合同资产转换成应收账款相关条件、历史回款记录和期后回款情况，评价管理层合同资产、应收账款减值计提的合理性；

（5）选取重大应收账款和合同资产项目进行现场走访，向客户了解项目中标、施工情况，以及资产负债表日的形象进度、审计结算情况、历史付款及未来付款计划等；

（6）在国家企业信用信息公示系统和中国裁判文书网对主要客户情况进行查询，了解主要客户资信状况，是否存在经营异常的情形，是否与公司存在关联关系。

（三）应收账款债权转让及实控人无偿捐赠事项

1、事项描述

如合并财务报表附注五、37 所述，2024 年 12 月 12 日，公司拟将业务经营中



形成的账面价值 1,669.78 万元应收账款，以 6,000 万元转让给深圳领拾投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“领拾投资”），领拾投资执行事务合伙人新余领九投资管理中心（有限合伙）（以下简称“领九投资”）为公司预重整投资人。2024 年 12 月 30 日，公司实控人程宗玉拟向公司无偿捐赠现金 4,000 万元。

由于应收账款债权转让及实控人捐赠对财务报表的净资产影响较为重大，因此我们将该事项确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解及评价名家汇关于应收账款债权转让及其现金捐赠的内部控制；
- （2）获取名家汇与领拾投资签订的《应收账款债权转让协议》、名家汇《〈关于出售部分应收账款暨关联交易的议案〉股东会决议》、应收账款债权转让资金入账的银行单据；
- （3）检查转让应收账款的原始凭证，包括中标通知书、施工合同、预计总成本明细、竣工验收单、工程结算单、发票、银行回单、诉讼判决书等资料；
- （4）获取领拾投资及其股东出具的关于购买名家汇部分应收账款债权《不可撤销的承诺函》；
- （5）获取《领拾投资的合伙协议》及《〈关于购买名家汇部分应收账款债权〉的合伙人大会决议》；
- （6）获取领拾投资的《验资报告》及对相关人员进行访谈，领拾投资的资金来源于有限合伙人的出资款。该出资款的来自于有限合伙人的股东以及自然人借款。我们对该自然人进行了访谈，由于对方非本次交易的直接对手方且涉及个人隐私，未提供进一步的资金流水；
- （7）获取关于名家汇实控人（以下简称“实控人”）向名家汇捐赠现金的《法律意见书》、《承诺函》、现金捐赠的资金入账的银行原始单据；
- （8）获取实控人与捐赠资金出借人签订的《借款合同》、出借人关于本次资金出借的《承诺函》；
- （9）获取捐赠资金出借人及其大额资金来源方的银行流水，并进行现场访谈。我们对大额资金来源方访谈时，由于对方非本次交易的直接对手方且涉及个人隐私、商业机密，未提供进一步的资金流水；



（10）获取名家汇及董监高关于未对应收账款债权转让和现金捐赠的相关方进行抵押担保的声明；

（11）网上查询上述事项涉及的相关方的公开信息，了解是否与名家汇及实控人存在关联关系；

（12）对大额资金审批管控流程进行了解，对上述应收账款转让和现金捐赠形成的资金，亲自前往银行打印并检查所涉及银行账户的期后流水，并对上述涉及的银行账户审计报告临近日的余额进行函证；

（13）对应收账款债权转让和现金捐赠的会计处理是否符合会计准则规定进行判断。

五、其他信息

名家汇管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括名家汇2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、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，管理层负责评估名家汇的持续经营能力，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名家汇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督名家汇的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（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，就可能导致对名家汇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名家汇不能持续经营。

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

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

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





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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 3 月 19 日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	157,885,587.34	17,435,255.05
交易性金融资产	五、2		1.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		134,475.05
应收账款	五、4	306,793,894.65	405,648,161.05
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,553,662.73	1,734,803.06
其他应收款	五、6	9,080,241.13	33,530,694.64
存货	五、7	13,311,209.84	30,854,881.42
合同资产	五、8	118,437,376.87	161,607,358.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	5,462,561.05	3,361,679.32
其他流动资产	五、10	1,115,677.41	10,321,242.93
流动资产合计		614,640,211.02	664,628,551.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	3,613,127.67	8,012,309.36
长期股权投资	五、12	1,736,058.42	1,985,845.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	677,829.00	7,255,407.00
固定资产	五、14	19,855,560.93	22,591,900.13
在建工程	五、15	133,267,559.49	137,780,845.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	5,972,502.22	11,038,192.26
无形资产	五、17	12,672,434.58	13,386,642.49
开发支出			
商誉	五、18		
长期待摊费用	五、19		14,814.82
递延所得税资产	五、20		
其他非流动资产	五、21	294,105.13	105,795,405.08
非流动资产合计		178,089,177.44	307,861,362.69
资产总计		792,729,388.46	972,489,914.33

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、23	44,986,647.13	52,071,958.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、24	339,122,512.93	454,703,384.25
预收款项	五、25		122,550.40
合同负债	五、26	4,429,307.16	10,693,516.09
应付职工薪酬	五、27	11,726,728.01	14,250,293.26
应交税费	五、28	14,569,365.72	3,896,384.14
其他应付款	五、29	235,078,752.75	233,425,912.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	3,838,229.57	9,216,742.21
其他流动负债	五、31	402,795.83	1,145,219.86
流动负债合计		654,154,339.10	779,525,961.03
非流动负债：			
长期借款	五、32	24,538,927.78	23,529,166.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	3,417,527.85	7,056,762.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、34	11,539,956.30	14,775,983.79
递延收益	五、35	2,323,886.57	2,565,959.93
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、36		
非流动负债合计		41,820,298.50	47,927,872.65
负债合计		695,974,637.60	827,453,833.68
股东权益：			
股本	五、37	695,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	822,405,083.49	739,121,523.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、39	57,604,711.89	57,604,711.89
未分配利润	五、40	-1,479,166,262.51	-1,348,214,211.72
归属于母公司股东权益合计		96,440,101.87	144,108,592.70
少数股东权益		314,648.99	927,487.95
股东权益合计		96,754,750.86	145,036,080.65
负债和股东权益总计		792,729,388.46	972,489,914.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、41	116,892,945.74	81,126,434.74
其中：营业收入	五、41	116,892,945.74	81,126,434.74
二、营业总成本		199,085,101.57	188,233,083.18
其中：营业成本	五、41	89,934,371.23	67,144,352.72
税金及附加	五、42	1,991,348.78	1,589,514.52
销售费用	五、43	14,149,750.02	19,482,881.17
管理费用	五、44	59,140,474.63	63,132,183.63
研发费用	五、45	3,048,728.91	12,615,493.83
财务费用	五、46	30,820,428.00	24,268,657.31
其中：利息费用	五、46	31,572,875.10	26,296,860.71
利息收入	五、46	803,796.48	2,458,681.37
加：其他收益	五、47	-4,825,186.62	517,391.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	19,467,793.89	-6,681,987.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、48	-249,787.19	-281,586.98
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）	五、49	-28,583,136.14	-126,936,469.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-35,529,729.31	-57,751,271.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	166,101.66	831,774.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-131,496,312.35	-297,127,211.55
加：营业外收入	五、52	9,816,946.13	730,324.47
减：营业外支出	五、53	9,404,192.46	3,405,682.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,083,558.68	-299,802,569.09
减：所得税费用	五、54		76,711,619.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-131,083,558.68	-376,514,188.44
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-131,083,558.68	-376,514,188.44
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,952,050.79	-376,465,354.89
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-131,507.89	-48,833.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		-131,083,558.68	-376,514,188.44
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-130,952,050.79	-376,465,354.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-131,507.89	-48,833.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.19	-0.54
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.19	-0.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		194,666,313.52	269,383,968.83
收到的税费返还		4,440,511.33	
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	21,882,374.93	42,064,993.11
经营活动现金流入小计		220,989,199.78	311,448,961.94
购买商品、接受劳务支付的现金		122,255,181.57	156,758,677.72
支付给职工以及为职工支付的现金		39,836,329.39	62,090,679.61
支付的各项税费		1,704,774.29	6,451,000.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	51,246,042.78	63,964,297.74
经营活动现金流出小计		215,042,328.03	289,264,655.64
经营活动产生的现金流量净额		5,946,871.75	22,184,306.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1.00	260,437.51
取得投资收益收到的现金			6,919.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,039,533.98	16,484.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,891,975.80	
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	34,275,305.81	
投资活动现金流入小计		40,206,816.59	283,841.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,233.83	43,824,194.00
投资支付的现金			1.00
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		113,233.83	43,824,195.00
投资活动产生的现金流量净额		40,093,582.76	-43,540,354.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,500,000.00	111,405,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	105,550,000.00	
筹资活动现金流入小计		130,050,000.00	111,895,000.00
偿还债务支付的现金		34,491,048.63	120,323,493.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,136,757.36	24,542,740.36
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、55	10,486,144.65	7,920,413.67
筹资活动现金流出小计		50,113,950.64	152,786,647.38
筹资活动产生的现金流量净额		79,936,049.36	-40,891,647.38
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		125,976,503.87	-62,247,695.08
加：期初现金及现金等价物余额		12,257,520.14	74,505,215.22
六、期末现金及现金等价物余额		138,234,024.01	12,257,520.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司 金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89	-1,348,214,211.72	144,108,592.70	927,487.95	145,036,080.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89	-1,348,214,211.72	144,108,592.70	927,487.95	145,036,080.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					83,283,559.96					-130,952,050.79	-47,668,490.83	-612,838.96	-48,281,329.79
（一）综合收益总额										-130,952,050.79	-130,952,050.79	-131,507.89	-131,083,558.68
（二）股东投入和减少资本												-481,331.07	-481,331.07
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												-481,331.07	-481,331.07
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					83,283,559.96						83,283,559.96		83,283,559.96
四、本年年末余额	695,596,569.00				822,405,083.49				57,604,711.89	-1,479,166,262.51	96,440,101.87	314,648.99	96,754,750.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）
2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89	-971,748,856.83	520,573,947.59	486,321.50	521,060,269.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89	-971,748,856.83	520,573,947.59	486,321.50	521,060,269.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-376,465,354.89	-376,465,354.89	441,166.45	-376,024,188.44
（一）综合收益总额										-376,465,354.89	-376,465,354.89	-48,833.55	-376,514,188.44
（二）股东投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1、股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89	-1,348,214,211.72	144,108,592.70	927,487.95	145,036,080.65

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		19,209,711.84	13,498,323.43
交易性金融资产			1.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	283,051,147.26	378,988,324.23
应收款项融资			
预付款项		2,201,498.51	1,724,474.69
其他应收款	十三、2	206,663,115.66	108,932,541.43
存货		5,813,799.98	27,560,001.46
合同资产		118,304,791.22	161,008,226.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,462,561.05	3,361,679.32
其他流动资产		502,364.92	4,208,141.02
流动资产合计		641,208,990.44	699,281,713.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,872,581.95	5,393,941.06
长期股权投资	十三、3	294,341,300.00	294,141,299.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		677,829.00	7,255,407.00
固定资产		2,778,495.65	4,118,747.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,972,502.22	10,809,795.65
使用权资产		656,256.76	787,508.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		294,105.13	73,839,660.60
非流动资产合计		306,593,070.71	396,346,359.32
资产总计		947,802,061.15	1,095,628,072.78

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		44,986,647.13	52,071,958.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		318,642,433.89	436,971,582.08
预收款项			122,550.40
合同负债		4,214,907.16	10,364,962.99
应付职工薪酬		9,994,563.08	11,709,587.98
应交税费		14,238,312.49	3,424,825.09
其他应付款		264,750,999.79	250,080,426.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,184,098.78	4,679,008.21
其他流动负债		357,567.94	932,846.67
流动负债合计		660,369,530.26	770,357,748.04
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		3,417,527.85	6,942,580.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,539,956.30	14,775,983.79
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		14,957,484.15	21,718,564.57
负债合计		675,327,014.41	792,076,312.61
所有者权益：			
实收资本		695,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		823,159,039.65	739,856,810.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,604,711.89	57,604,711.89
未分配利润		-1,303,885,273.80	-1,189,506,331.48
所有者权益合计		272,475,046.74	303,551,760.17
负债和所有者权益总计		947,802,061.15	1,095,628,072.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	96,414,459.65	63,012,590.21
减：营业成本	十三、4	72,869,120.05	57,719,451.20
税金及附加		864,039.59	460,567.99
销售费用		12,282,618.33	16,773,570.41
管理费用		50,249,167.70	50,174,967.88
研发费用			8,117,401.55
财务费用		29,139,264.14	20,795,026.55
其中：利息费用		29,900,318.92	22,827,354.15
利息收入		793,946.16	2,440,890.20
加：其他收益		-5,404,464.58	87,911.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	19,717,581.08	-6,400,482.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-82.28
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）		-28,201,247.13	-126,355,999.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,136,116.60	-49,797,213.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		126,049.37	265,104.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-112,887,948.02	-273,229,076.27
加：营业外收入		7,774,825.97	410,575.99
减：营业外支出		9,265,820.27	1,604,935.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-114,378,942.32	-274,423,435.72
减：所得税费用			76,710,868.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-114,378,942.32	-351,134,303.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-114,378,942.32	-351,134,303.96
（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		-114,378,942.32	-351,134,303.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表
2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		175,926,041.98	239,758,590.14
收到的税费返还		52,248.49	
收到其他与经营活动有关的现金		137,218,592.86	211,362,549.18
经营活动现金流入小计		313,196,883.33	451,121,139.32
购买商品、接受劳务支付的现金		102,127,199.98	125,055,240.06
支付给职工以及为职工支付的现金		22,031,357.81	46,790,177.20
支付的各项税费		434,447.30	4,619,077.38
支付其他与经营活动有关的现金		321,077,253.70	260,089,347.00
经营活动现金流出小计		445,670,258.79	436,553,841.64
经营活动产生的现金流量净额		-132,473,375.46	14,567,297.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1.00	260,437.51
取得投资收益收到的现金			6,919.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		999,533.98	10,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,891,975.80	
收到其他与投资活动有关的现金		34,275,305.81	
投资活动现金流入小计		40,166,816.59	277,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,333.83	8,194.00
投资支付的现金		200,000.00	310,001.00
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		234,333.83	318,195.00
投资活动产生的现金流量净额		39,932,482.76	-40,458.00
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			73,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		105,550,000.00	
筹资活动现金流入小计		105,550,000.00	73,440,000.00
偿还债务支付的现金		7,427,441.86	76,522,047.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,653,896.36	22,096,892.35
支付其他与筹资活动有关的现金		9,622,975.51	6,962,393.51
筹资活动现金流出小计		20,704,313.73	105,581,333.30
筹资活动产生的现金流量净额		84,845,686.27	-32,141,333.30
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		-7,695,206.43	-17,614,493.62
加：期初现金及现金等价物余额		9,041,419.16	26,655,912.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,346,212.73	9,041,419.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本期金额						股东权益合计
		优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-1,189,506,331.48	303,551,760.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-1,189,506,331.48	303,551,760.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					83,302,228.89					-114,378,942.32	-31,076,713.43
（一）综合收益总额										-114,378,942.32	-114,378,942.32
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					83,302,228.89						83,302,228.89
四、本年年末余额	695,596,569.00				823,159,039.65				57,604,711.89	-1,303,885,273.80	272,475,046.74

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2024年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			上期金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-838,372,027.52	654,686,064.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-838,372,027.52	654,686,064.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-351,134,303.96	-351,134,303.96
（一）综合收益总额										-351,134,303.96	-351,134,303.96
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-1,189,506,331.48	303,551,760.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市名家汇科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市名家汇科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“名家汇”), 于 2016 年 3 月 15 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]391 号文核准, 向社会公众发行人民币普通股 (A 股), 成为创业板上市公司。本公司在深圳市工商行政管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 91440300728556175Y 的营业执照。截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 695, 596, 569 股, 注册资本为人民币 695, 596, 569.00 元。

注册地址: 深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A2001(20 层 01-06 号)。

总部地址: 深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A2001(20 层 01-06 号)。

公司法定代表人程宗玉。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司主要从事照明工程业务及与之相关的照明工程设计、照明产品的研发、生产、销售及合同能源管理业务。

本公司属于建筑工程装饰装修行业。

经营范围: 照明技术的开发, 城市照明环境艺术设计(不含限制项目), 环境导视规划; 城市及道路及照明工程专业承包壹级; 照明工程设计专项甲级; 标识设计及工程安装; 风景园林规划设计、建筑设计、市政工程设计; 市政工程、园林绿化工程施工和园林养护; 各类建筑室内室外装修、装饰工程的设计及施工; 城镇化建设投资; 城镇及城市基础设施的规划设计、配套建设、产业策划经营; 项目投资; 合同能源管理; LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的开发、设计和销售; 灯光智能控制系统技术的开发; 标识的制作; 电子电器产品的购销及国内贸易; 经营进出口业务。太阳能热发电产品销售; 太阳能发电技术服务; 太阳能热发电装备销售; 光伏发电设备租赁; 光伏设备及元器件制造; 光伏设备及元器件销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)。许可经营项目是: LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的生产; 标识的生产。发电业务、输电业务、供(配)电业务。

3、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 3 月 19 日决议批准报出。



二、财务报表的编制基础

1、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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。

2、持续经营

本公司 2024 年度归属于母公司股东的净利润为-1.31 亿元人民币，截至 2024 年 12 月 31 日累计未分配利润-14.79 亿元人民币，归属于母公司股东权益 0.96 亿，资产负债率为 87.79%，一年内需要偿付的有息负债约 2.21 亿元人民币，部分债务处于逾期状态，部分债权人已提起诉讼，导致部分银行账户被冻结、部分资产被查封。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

1、2024 年 5 月 17 日，公司收到债权人中山市古月灯饰制造有限公司发来的《告知函》，中山古月灯饰以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，于 2024 年 5 月 17 日向深圳市中级人民法院申请对公司进行重整，并同时申请启动预重整程序。2024 年 7 月 30 日，公司收到深圳中院下发的（2024）粤 03 破申 481 号《决定书》，法院决定对公司启动预重整程序，经摇号选定，深圳中院指定深圳市正源清算事务有限公司为公司预重整管理人。2024 年 11 月 25 日，经公司预重整案债权人会议表决，选定新余领九投资管理中心（有限合伙）为重整投资人正选单位。2025 年 2 月 27 日，公司已与重整投资人签署《预重整投资协议》，根据该协议如公司能重整成功，将极大改善公司资本结构，有效化解公司偿债压力，提高公司流动性，对公司健康持续发展具有重大意义。

2、为妥善解决历史应收账款问题，优化上市公司资产结构，及时回收流动资金，提高资金使用效率，缓解公司经营压力和保持可持续发展。2024 年 12 月，公司与深圳领拾投资合伙企业（有限合伙）签订《应收账款债权转让合同》，将日常业务经营中形成的合计账面价值 1669.78 万元的应收账款，作价 6000 万元转让给深圳领拾投资合伙企业（有限合伙）。同时，2024 年 12 月，公司收到实际控制人程宗玉先生现金捐赠款 4000 万元。以上两笔款项均已及时到账，截至 2024 年 12 月 31 日，公司账面货币资金余额约 1.55 亿元，对增强公司流动性，拓展新业务提供坚实保障。

3、继续加大应收账款回收力度，截至 2024 年末，公司应收账款账面原值约 9 亿元，其中多数为地方政府欠款。李强总理在 2025 年两会政府工作报告中明确提出“加力推进清理拖欠企业账款工作”，2025 年度将发行超长期国债 1.3 万亿元，地方政府专项债 4.4 万亿元，均创历史新高。以上政策对公司收回应收款及拓展新业务都是重大利好，2025 年度公司计划收回历史欠款 2.5 亿元。



4、利用公司人才和技术优势，积极拓展新的业务，截至 2025 年 3 月中旬，公司在手未完成订单合计约 8100 万元，另公司就承接长春市雕塑公园文旅夜游项目施工一事已与长春文化旅游集团签订合作意向协议，该项目预算金额约 6000 万元。其他如大沙河集团、前海控控股等较大项目也正在有序推进中，初步预计 2025 年度，公司新承接施工项目约 2.5-3 亿元左右。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2024 年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的资金以保证公司正常经营需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事照明工程业务及与之相关的照明工程设计、照明产品的研发、生产、销售及合同能源管理业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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

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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位 and 公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “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”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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



10、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：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然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。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加,本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

(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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据



本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用等级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑 汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	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期计量坏账准备

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款		
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
合并范围内 关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备
合同资产		
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
合并范围内 关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00	20.00



账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 3) 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；
 - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③其他应收款

本公司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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备

④长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备



12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适



用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、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，其会计政策详见附注三、10“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股东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股东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。

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，按本附注三、6、（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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：



类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用权证登记年限		
房屋建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、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	20-25	5.00	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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附注三、20“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。



17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、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。

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

19、无形资产

（1）无形资产

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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	直线法
土地使用权	30 年	土地使用权证登记年限	直线法
专利权	5 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	直线法

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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。



本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

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附注三、20“长期资产减值”。

20、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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、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。



23、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、辞退福利等。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、失业保险以及年金等。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。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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



资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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



负债。

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供劳务和让渡资产使用权等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或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。

④BOT 合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照附注三、27（2）、③所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

⑤BT 合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注三、27（2）、③所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，



在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、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。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。



30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：



①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

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（价值低于 2000 元）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。

32、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
应收账款及合同资产	公司将单项应收账款及合同资产金额超过 300 万元的认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
单项金额重大并单独计提的其他应收款	公司将单独计提的其他应收款且金额超过 100 万元的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款且金额超过 500 万元的认定为重要
重要的已逾期未支付的利息	公司将已逾期未支付的应付利息且金额超过 100 万元的认定为重要
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款且金额超过 500 万元的认定为重要

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

①债务重组损益确认时点



公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

②债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团于 2024 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

2023 年 10 月 25 日，财政部公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2024 年 12 月 31 日，财政部会计司发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），明确了“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。根据《企业会计准则第 14 号——收入》第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“预计负债”或“其他流动负债”项目列示。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》《企业会计准则解释第 18



号》中关于保证类质量保证的会计处理规定，将计提的保证类质保费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。

因执行该项会计处理规定，公司追溯调整了比较期间财务报表，本次会计政策变更，仅对“营业成本”“销售费用”两项财务指标进行调整，不存在对营业收入、净利润、净资产等财务指标产生影响的情形，不存在追溯调整导致公司最近两年已披露的年度财务报告出现盈亏性质改变的情形。

本公司采用上述规定及指引的主要影响为维保费用的列报。根据解释第 18 号的规定，本公司将计提的维保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(1) 上述会计政策变更引起的追溯调整对本合并财务报表的主要影响如下：

项 目（2024 年度）	会计政策变更前	政策变更影响	会计政策变更后
销售费用	18,023,500.84	-3,873,750.82	14,149,750.02
营业成本	86,060,620.41	3,873,750.82	89,934,371.23

(续)

项 目（2023 年度）	会计政策变更前	政策变更影响	会计政策变更后
销售费用	25,590,711.04	-6,107,829.87	19,482,881.17
营业成本	61,036,522.85	6,107,829.87	67,144,352.72

(2) 上述会计政策变更引起的追溯调整对母公司财务报表的主要影响如下：

项 目（2024 年度）	会计政策变更前	政策变更影响	会计政策变更后
销售费用	15,659,070.35	-3,376,452.02	12,282,618.33
营业成本	69,492,668.03	3,376,452.02	72,869,120.05

(续)

项 目（2023 年度）	会计政策变更前	政策变更影响	会计政策变更后
销售费用	22,634,818.75	-5,861,248.34	16,773,570.41
营业成本	51,858,202.86	5,861,248.34	57,719,451.20

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；建造合同； 提供有形动产租赁服务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%



税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
六安名家汇光电科技有限公司（以下简称“六安名家汇”）	15.00%
名匠智汇建设发展有限公司（以下简称“名匠智汇”）	20.00%
庆元名家汇光电科技有限公司（以下简称“庆元名家汇”）	20.00%
北京大话神游光影科技发展有限公司（以下简称“大话神游”）	20.00%
安徽睿翔光电科技有限公司（以下简称“安徽睿翔”）	20.00%
辽宁飞乐创新节能技术有限公司（以下简称“辽宁飞乐”）	25.00%
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司（以下简称“辽宁沈北”）	25.00%
安徽名家汇产业园开发管理有限公司（以下简称“安徽产业园”）	20.00%
名匠智汇（中山）科技有限公司（以下简称“中山名匠”）	20.00%
黄山市名家汇科技有限公司（以下简称“黄山名家汇”）	20.00%
芜湖市名家汇科技有限公司（以下简称“芜湖名家汇”）	20.00%

2、税收优惠及批文

（1）本公司 2023 年 11 月 15 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202344204663，有效期为三年，2024 年适用企业所得税税率为 15%。本公司采用的是总部汇总缴纳企业所得税。

（2）本公司之控股子公司六安名家汇光电科技有限公司 2024 年 11 月 28 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202434003942，有效期为三年，2024 年适用企业所得税税率为 15%。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司名匠智汇、庆元名家汇、大话神游、安徽睿翔、安徽产业园、中山名匠、黄山名家汇、芜湖名家汇为符合条件的小型微利企业，享受上述企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。



1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,991.75	20,341.24
银行存款	157,864,595.59	17,404,913.81
其他货币资金	-	10,000.00
合 计	157,885,587.34	17,435,255.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
被冻结的银行存款	19,651,563.33	5,177,734.91
合 计	19,651,563.33	5,177,734.91

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1.00
其中：理财产品	-	1.00
合 计	-	1.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	134,475.05
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	134,475.05
减：坏账准备	-	-
合 计	-	134,475.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：					



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	134,475.05	100.00	-	-	134,475.05
其中：					
银行承兑汇票	134,475.05	100.00	-	-	134,475.05
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	134,475.05	100.00	-	-	134,475.05

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,905,411.57	92,972,585.34
1 至 2 年	82,764,113.33	152,997,005.90
2 至 3 年	168,820,478.85	226,651,865.12
3 至 4 年	287,366,309.34	204,041,846.02
4 至 5 年	131,962,351.06	140,016,695.22
5 年以上	183,356,139.81	184,173,138.52
小 计	906,174,803.96	1,000,853,136.12
减: 坏账准备	599,380,909.31	595,204,975.07
合 计	306,793,894.65	405,648,161.05

(2) 按坏账计提方法分类列示



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	385,133,750.39	42.50	385,133,750.39	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	521,041,053.57	57.50	214,247,158.92	41.12	306,793,894.65
其中：					
账龄组合	521,041,053.57	57.50	214,247,158.92	41.12	306,793,894.65
合 计	906,174,803.96	100.00	599,380,909.31	66.14	306,793,894.65

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	352,489,218.00	35.22	352,489,218.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	648,363,918.12	64.78	242,715,757.07	37.44	405,648,161.05
其中：					
账龄组合	648,363,918.12	64.78	242,715,757.07	37.44	405,648,161.05
合 计	1,000,853,136.12	100.00	595,204,975.07	59.47	405,648,161.05

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	42,011,481.70	42,011,481.70	100.00	预计无法收回
客户三	32,184,735.63	32,184,735.63	100.00	预计无法收回
客户四	23,814,841.74	23,814,841.74	100.00	预计无法收回
客户五	13,919,939.75	13,919,939.75	100.00	预计无法收回
客户六	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户七	11,577,406.48	11,577,406.48	100.00	预计无法收回



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户八	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户九	10,928,179.54	10,928,179.54	100.00	预计无法收回
客户十	10,412,427.13	10,412,427.13	100.00	预计无法收回
客户十一	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户十二	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户十三	7,353,428.50	7,353,428.50	100.00	预计无法收回
客户十四	7,124,231.39	7,124,231.39	100.00	预计无法收回
客户十五	7,008,326.00	7,008,326.00	100.00	预计无法收回
客户十六	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十七	5,224,779.16	5,224,779.16	100.00	预计无法收回
客户十八	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户二十	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户二十一	3,475,385.06	3,475,385.06	100.00	预计无法收回
客户二十二	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	70,163,926.54	70,163,926.54	100.00	预计无法收回
合 计	385,133,750.39	385,133,750.39	——	——

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	23,814,841.74	23,814,841.74	100.00	预计无法收回
客户三	18,301,185.11	18,301,185.11	100.00	预计无法收回
客户四	15,349,207.99	15,349,207.99	100.00	预计无法收回
客户五	12,977,469.16	12,977,469.16	100.00	预计无法收回
客户六	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户七	11,975,738.33	11,975,738.33	100.00	预计无法收回
客户八	11,577,406.48	11,577,406.48	100.00	预计无法收回
客户九	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户十	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户十一	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回



应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户十二	7,858,686.60	7,858,686.60	100.00	预计无法收回
客户十三	7,058,967.81	7,058,967.81	100.00	预计无法收回
客户十四	7,008,326.00	7,008,326.00	100.00	预计无法收回
客户十五	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十六	6,427,661.40	6,427,661.40	100.00	预计无法收回
客户十七	6,149,669.42	6,149,669.42	100.00	预计无法收回
客户十八	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户二十	4,570,182.75	4,570,182.75	100.00	预计无法收回
客户二十一	4,248,963.26	4,248,963.26	100.00	预计无法收回
客户二十二	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户二十三	3,562,511.98	3,562,511.98	100.00	预计无法收回
客户二十四	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
客户二十五	3,104,663.87	3,104,663.87	100.00	预计无法收回
其他零星客户	68,569,074.33	68,569,074.33	100.00	预计无法收回
合 计	352,489,218.00	352,489,218.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,154,772.37	2,507,738.62	5.00
1 至 2 年	77,647,905.83	7,764,790.59	10.00
2 至 3 年	106,702,725.71	21,340,545.14	20.00
3 至 4 年	170,331,986.17	85,165,993.09	50.00
4 至 5 年	93,677,860.06	74,942,288.05	80.00
5 年以上	22,525,803.43	22,525,803.43	100.00
合 计	521,041,053.57	214,247,158.92	41.12

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	87,856,377.84	4,392,818.93	5.00
1 至 2 年	91,648,423.56	9,164,842.37	10.00
2 至 3 年	175,447,036.04	35,089,407.18	20.00



项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	166,121,920.89	83,060,960.47	50.00
4 至 5 年	81,412,158.37	65,129,726.70	80.00
5 年以上	45,878,001.42	45,878,001.42	100.00
合 计	648,363,918.12	242,715,757.07	37.44

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合同资产转入	
应收账 款坏账 准备	595,204,975.07	45,954,296.28	6,639,787.79	181,130,389.38	145,991,815.13	599,380,909.31
合 计	595,204,975.07	45,954,296.28	6,639,787.79	181,130,389.38	145,991,815.13	599,380,909.31

(4) 本期应收账款坏账准备收回或转回情况

项 目	收回或转回金额
收回或转回的应收账款	6,639,787.79

其中：重要的应收账款收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	1,027,994.17	收回
客户二	736,995.00	收回
客户三	703,200.00	收回
客户四	600,000.00	收回
其他零星客户	3,571,598.62	收回
合 计	6,639,787.79	——

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,770,957.41

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
客户一	工程施工	1,573,400.00	企业已注销	审批	否
客户二	工程施工	785,724.43	企业已注销	审批	否
客户三	工程施工	277,618.78	企业已注销	审批	否



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户四	工程施工	35,000.00	企业已注销	审批	否
客户五	工程施工	33,506.00	企业已注销	审批	否
客户六	工程施工	31,249.90	企业已注销	审批	否
客户七	工程施工	26,458.30	企业已注销	审批	否
客户八	工程施工	8,000.00	企业已注销	审批	否
合 计	——	2,770,957.41	——	——	——

(6) 本期实际转销的应收账款情况

项 目	转销金额
实际转销的应收账款	178,359,431.97

其中：重要的应收账款转销情况

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销原因	履行的转销程序	是否因关联交易产生
客户一	工程施工	59,105,072.83	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户二	工程施工	64,721,957.65	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户三	工程施工	12,863,715.01	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户四	工程施工	8,051,482.99	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户五	工程施工	6,099,669.42	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户六	工程施工	3,851,760.88	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户七	工程施工	22,852,614.64	债务重组	审批	否
客户八	工程施工	813,158.55	债务重组	审批	否
合 计	——	178,359,431.97	——	——	——

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	93,591,080.22	10.33	70,681,146.38



债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第二名	87,767,287.82	9.69	87,767,287.82
第三名	75,265,764.51	8.31	75,265,764.51
第四名	59,471,973.97	6.56	19,050,185.08
第五名	53,447,689.51	5.90	8,389,970.74
合计	369,543,796.03	40.78	261,154,354.53

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,089,483.76	81.82	1,577,672.23	90.94
1 至 2 年	332,743.47	13.03	34,044.63	1.96
2 至 3 年	28,648.00	1.12	99,000.00	5.71
3 年以上	102,787.50	4.03	24,086.20	1.39
合 计	2,553,662.73	100.00	1,734,803.06	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	560,000.00	21.93
第二名	458,715.60	17.96
第三名	447,878.50	17.54
第四名	111,000.00	4.35
第五名	100,611.50	3.94
合计	1,678,205.60	65.72

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	9,080,241.13	33,530,694.64
合 计	9,080,241.13	33,530,694.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露



账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,198,346.05	2,128,823.30
1 至 2 年	809,270.44	634,936.95
2 至 3 年	336,238.19	17,076,810.78
3 至 4 年	2,103,272.18	27,091,904.27
4 至 5 年	27,076,748.23	20,151,886.26
5 年以上	4,357,041.92	5,788,135.73
小 计	36,880,917.01	72,872,497.29
减：坏账准备	27,800,675.88	39,341,802.65
合 计	9,080,241.13	33,530,694.64

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	2,736,983.15	7.42	2,736,983.15	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	34,143,933.86	92.58	25,063,692.73	73.41	9,080,241.13
其中：					
账龄组合	34,143,933.86	92.58	25,063,692.73	73.41	9,080,241.13
合 计	36,880,917.01	100.00	27,800,675.88	75.38	9,080,241.13

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	1,110,800.00	1.52	1,110,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	71,761,697.29	98.48	38,231,002.65	53.27	33,530,694.64
其中：					
账龄组合	71,761,697.29	98.48	38,231,002.65	53.27	33,530,694.64
合 计	72,872,497.29	100.00	39,341,802.65	53.99	33,530,694.64



期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	512,536.55	512,536.55	100.00	预计无法收回
单位三	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位五	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位六	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
单位七	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回
单位八	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位九	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位十	73,465.70	73,465.70	100.00	预计无法收回
单位十一	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
单位十二	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
单位十三	33,180.90	33,180.90	100.00	预计无法收回
单位十四	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
单位十五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,736,983.15	2,736,983.15	——	——

续上表

其他应收款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位三	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,110,800.00	1,110,800.00	——	——

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,198,346.05	109,917.30	5.00
1 至 2 年	809,270.44	80,927.04	10.00



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	336,238.19	67,247.64	20.00
3 至 4 年	1,603,272.18	801,636.09	50.00
4 至 5 年	25,964,211.68	20,771,369.34	80.00
5 年以上	3,232,595.32	3,232,595.32	100.00
合 计	34,143,933.86	25,063,692.73	73.41

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,112,078.30	105,603.92	5.00
1 至 2 年	650,966.95	65,096.69	10.00
2 至 3 年	17,077,525.78	3,415,505.16	20.00
3 至 4 年	26,491,904.27	13,245,952.14	50.00
4 至 5 年	20,151,886.26	16,121,509.01	80.00
5 年以上	5,277,335.73	5,277,335.73	100.00
合 计	71,761,697.29	38,231,002.65	53.27

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,632,692.06	43,252,535.64
备用金、员工及个人借款	2,901,585.21	1,360,371.85
代扣代缴社会保险费	457,771.05	497,140.74
代收代付款	26,840,383.38	26,493,023.11
其他	48,485.31	1,269,425.95
小 计	36,880,917.01	72,872,497.29
减：坏账准备	27,800,675.88	39,341,802.65
合 计	9,080,241.13	33,530,694.64

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	38,231,002.65	-	1,110,800.00	39,341,802.65



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)	
上年年末其他应收款账面余额在本期:	38,231,002.65	-	1,110,800.00	39,341,802.65
——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	-13,160,616.12	-	1,626,183.15	-11,534,432.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	6,693.80	-	-	6,693.80
期末余额	25,063,692.73	-	2,736,983.15	27,800,675.88

⑤坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	39,341,802.65	-11,534,432.97	-	6,693.80	27,800,675.88
合 计	39,341,802.65	-11,534,432.97	-	6,693.80	27,800,675.88

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	代收代付款	26,733,998.11	3-4 年、 4-5 年	72.49	21,086,409.41
第二名	押金或保证金	1,271,374.98	5 年以上	3.45	1,271,374.98
第三名	押金或保证金	600,000.00	4-5 年	1.63	480,000.00
第四名	员工备用金	523,019.45	1 年以内、 1-2 年	1.42	29,326.95
第五名	项目借款	512,536.55	5 年以上	1.39	512,536.55
合 计	——	29,640,929.09	——	80.37	23,379,647.89

7、存货

(1) 存货分类



项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,109,460.36	488,405.47	6,621,054.89
库存商品	7,970,520.78	4,134,520.37	3,836,000.41
发出商品	1,127,287.77	—	1,127,287.77
委托加工物资	5,294.05	—	5,294.05
合同履约成本	12,673,450.26	10,958,553.12	1,714,897.14
其他存货	6,675.58	—	6,675.58
合 计	28,892,688.80	15,581,478.96	13,311,209.84

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,895,097.81	—	4,895,097.81
库存商品	7,274,865.61	5,060,073.81	2,214,791.80
发出商品	430,852.10	—	430,852.10
委托加工物资	110,673.32	—	110,673.32
合同履约成本	31,367,283.74	8,168,100.00	23,199,183.74
其他存货	4,282.65	—	4,282.65
合 计	44,083,055.23	13,228,173.81	30,854,881.42

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	488,405.47	—	—	—	488,405.47
库存商品	5,060,073.81	1,344,835.65	—	2,270,389.09	—	4,134,520.37
发出商品	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合同履约成本	8,168,100.00	9,621,730.12	—	6,831,277.00	—	10,958,553.12
其他存货	—	—	—	—	—	—
合 计	13,228,173.81	11,454,971.24	—	9,101,666.09	—	15,581,478.96

8、合同资产

(1) 合同资产情况



项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	167,755,632.22	82,779,728.21	84,975,904.01
未到期的质保金	50,463,666.09	17,002,193.23	33,461,472.86
合 计	218,219,298.31	99,781,921.44	118,437,376.87

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	312,345,124.50	206,983,216.00	105,361,908.50
未到期的质保金	75,857,349.14	19,611,899.52	56,245,449.62
合 计	388,202,473.64	226,595,115.52	161,607,358.12

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,912,915.99	10,662,339.09
1 至 2 年	5,444,477.47	85,682,198.01
2 至 3 年	35,790,851.79	218,384,921.33
3 至 4 年	69,525,592.50	44,067,295.91
4 至 5 年	31,329,299.05	20,070,641.40
5 年以上	18,216,161.51	9,335,077.90
小 计	218,219,298.31	388,202,473.64
减：坏账准备	99,781,921.44	226,595,115.52
合 计	118,437,376.87	161,607,358.12

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 合 同 资 产	52,071,074.38	23.86	52,071,074.38	100.00	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 合 同 资 产	166,148,223.93	76.14	47,710,847.06	28.72	118,437,376.87
其中：					
账龄组合	166,148,223.93	76.14	47,710,847.06	28.72	118,437,376.87
合 计	218,219,298.31	100.00	99,781,921.44	45.73	118,437,376.87

(续)



类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	186,118,564.66	47.94	186,118,564.66	100.00	-
按组合计提坏账准备的合同资产	202,083,908.98	52.06	40,476,550.86	20.03	161,607,358.12
其中：					
账龄组合	202,083,908.98	52.06	40,476,550.86	20.03	161,607,358.12
合 计	388,202,473.64	100.00	226,595,115.52	58.37	161,607,358.12

①期末单项计提坏账准备的合同资产

合同资产（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	20,957,853.96	20,957,853.96	100.00	预计无法收回
客户二	11,800,876.58	11,800,876.58	100.00	预计无法收回
客户三	9,968,497.36	9,968,497.36	100.00	预计无法收回
客户四	3,142,873.61	3,142,873.61	100.00	预计无法收回
其他零星客户	6,200,972.87	6,200,972.87	100.00	预计无法收回
合 计	52,071,074.38	52,071,074.38	——	——

（续）

合同资产（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	95,632,953.33	95,632,953.33	100.00	预计无法收回
客户二	26,248,261.87	26,248,261.87	100.00	预计无法收回
客户三	20,957,853.96	20,957,853.96	100.00	预计无法收回
客户四	11,800,876.58	11,800,876.58	100.00	预计无法收回
客户五	9,968,497.36	9,968,497.36	100.00	预计无法收回
客户六	4,744,261.34	4,744,261.34	100.00	预计无法收回
其他零星客户	16,765,860.22	16,765,860.22	100.00	预计无法收回
合 计	186,118,564.66	186,118,564.66	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,621,097.47	2,881,054.88	5.00
1 至 2 年	5,286,758.36	528,675.84	10.00
2 至 3 年	35,724,348.38	7,144,869.69	20.00
3 至 4 年	57,132,126.42	28,566,063.22	50.00
4 至 5 年	8,968,549.35	7,174,839.48	80.00
5 年以上	1,415,343.95	1,415,343.95	100.00
合 计	166,148,223.93	47,710,847.06	28.72

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,504,619.98	525,231.00	5.00
1 至 2 年	84,925,985.75	8,492,598.58	10.00
2 至 3 年	80,041,277.18	16,008,255.42	20.00
3 至 4 年	21,630,386.80	10,815,193.40	50.00
4 至 5 年	1,731,834.04	1,385,467.23	80.00
5 年以上	3,249,805.23	3,249,805.23	100.00
合 计	202,083,908.98	40,476,550.86	20.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	转入应收账款	
合同资产	226,595,115.52	19,178,621.05	-	-	145,991,815.13	99,781,921.44
合 计	226,595,115.52	19,178,621.05	-	-	145,991,815.13	99,781,921.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产 期末余额	占合同资产期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	44,848,784.71	20.55	2,242,439.24
第二名	40,014,236.69	18.34	20,007,118.35
第三名	39,391,757.07	18.05	9,894,049.61
第四名	20,957,853.96	9.60	20,957,853.96
第五名	11,800,876.58	5.41	11,800,876.58
合计	157,013,509.01	71.95	64,902,337.74



(5) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	102,717,397.64	9.14	77,821,021.36
第二名	99,486,210.66	8.85	39,057,303.43
第三名	87,848,806.96	7.81	87,848,806.96
第四名	75,265,764.51	6.69	75,265,764.51
第五名	56,589,419.11	5.03	8,704,143.70
合计	421,907,598.88	37.52	288,697,039.96

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	5,750,064.26	3,538,609.81	详见附注五、11
减：减值准备	287,503.21	176,930.49	
合 计	5,462,561.05	3,361,679.32	

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	944,017.31	10,036,691.58
以抵消后净额列示的所得税预缴税额	171,660.10	284,551.35
合 计	1,115,677.41	10,321,242.93

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	28,610,449.94	19,534,761.22	9,075,688.72
其中：未实现融资收益	-410,609.97	-20,530.50	-390,079.47
减：一年内到期的非流动资产（附注五、9）	5,750,064.26	287,503.21	5,462,561.05
合 计	22,860,385.68	19,247,258.01	3,613,127.67

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	30,105,689.28	18,731,700.60	11,373,988.68
其中：未实现融资收益	-849,007.77	-42,450.39	-806,557.38



项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期的非流动资产（附注五、9）	3,538,609.81	176,930.49	3,361,679.32
合 计	26,567,079.47	18,554,770.11	8,012,309.36

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的长期应收款	17,680,000.00	77.34	17,680,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的长期应收款	5,180,385.68	22.66	1,567,258.01	30.25	3,613,127.67
其中：					
账龄组合	5,180,385.68	22.66	1,567,258.01	30.25	3,613,127.67
合 计	22,860,385.68	100.00	19,247,258.01	84.19	3,613,127.67

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的长期应收款	17,680,000.00	66.55	17,680,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的长期应收款	8,887,079.47	33.45	874,770.11	9.84	8,012,309.36
其中：					
账龄组合	8,887,079.47	33.45	874,770.11	9.84	8,012,309.36
合 计	26,567,079.47	100.00	18,554,770.11	69.84	8,012,309.36

① 期末单项计提坏账准备的长期应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	17,680,000.00	17,680,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	17,680,000.00	17,680,000.00	——	——

（续）



其他应收款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	17,680,000.00	17,680,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	17,680,000.00	17,680,000.00	——	——

组合中，按账龄组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,971,138.90	98,556.95	5.00
1 至 2 年	339,805.83	33,980.58	10.00
2 至 3 年	—	—	20.00
3 至 4 年	2,869,440.95	1,434,720.48	50.00
4 至 5 年	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00
合 计	5,180,385.68	1,567,258.01	30.25

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,017,638.52	300,881.92	5.00
1 至 2 年	—	—	10.00
2 至 3 年	2,869,440.95	573,888.19	20.00
3 至 4 年	—	—	50.00
4 至 5 年	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00
合 计	8,887,079.47	874,770.11	9.84

（2）减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	874,770.11	—	17,680,000.00	18,554,770.11
上年年末长期应收款账面余额在本期：	874,770.11	—	17,680,000.00	18,554,770.11
——转入第二阶段	—	—	—	—



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	692,487.90	-	-	692,487.90
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,567,258.01	-	17,680,000.00	19,247,258.01

12、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	901,677.57	-	-	-249,350.82	-	-
小 计	901,677.57	-	-	-249,350.82	-	-
二、联营企业						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	-	-	-	-	-	-
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	1,084,168.04	-	-	-436.37	-	-
小 计	1,084,168.04	-	-	-436.37	-	-
合 计	1,985,845.61	-	-	-249,787.19	-	-

(续)



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	-	-	-	652,326.75	-
小 计	-	-	-	652,326.75	-
二、联营企业					
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	-	-	-	-	8,956,889.91
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	-	-	-	1,083,731.67	-
小 计	-	-	-	1,083,731.67	8,956,889.91
合 计	-	-	-	1,736,058.42	8,956,889.91

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	15,119,097.30	15,119,097.30
2、本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3、本期减少金额	8,340,797.50	8,340,797.50
(1) 处置	8,340,797.50	8,340,797.50
4、期末余额	6,778,299.80	6,778,299.80
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	6,608,350.83	6,608,350.83
2、本期增加金额	222,493.00	222,493.00
(1) 计提或摊销	222,493.00	222,493.00
3、本期减少金额	730,373.03	730,373.03
(1) 处置	730,373.03	730,373.03
4、期末余额	6,100,470.80	6,100,470.80



项 目	房屋建筑物	合 计
三、减值准备		
1、上年年末余额	1,255,339.47	1,255,339.47
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	1,255,339.47	1,255,339.47
(1) 处置	1,255,339.47	1,255,339.47
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	677,829.00	677,829.00
2、上年年末账面价值	7,255,407.00	7,255,407.00

14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	25,286,682.78	28,116,511.39
固定资产清理	-	-
减：减值准备	5,431,121.85	5,524,611.26
合 计	19,855,560.93	22,591,900.13

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、办公及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	26,644,144.24	8,833,640.28	6,735,882.23	19,224,730.24	61,438,396.99
2、本期增加金额	-	106,221.23	-	-26,593.81	79,627.42
(1) 购置	-	75,221.23	-	4,406.19	79,627.42
(2) 重分类	-	31,000.00	-	-31,000.00	-
3、本期减少金额	1,011,771.43	114,491.15	-	486,458.59	1,612,721.17
(1) 处置或报废	1,011,771.43	114,491.15	-	486,458.59	1,612,721.17
4、期末余额	25,632,372.81	8,825,370.36	6,735,882.23	18,711,677.84	59,905,303.24
二、累计折旧					
1、上年年末余额	8,324,843.91	3,536,869.48	5,845,119.40	15,615,052.81	33,321,885.60
2、本期增加金额	1,047,546.48	225,571.36	85,049.21	635,453.96	1,993,621.01
(1) 计提	1,047,546.48	196,121.36	85,049.21	661,295.18	1,990,012.23



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、办 公及其他	合 计
(2) 重分类	-	25,841.22	-	-25,841.22	-
(3) 其他	-	3,608.78	-	-	3,608.78
3、本期减少金额	240,295.80	14,502.24	-	442,088.11	696,886.15
(1) 处置或报废	240,295.80	14,502.24	-	442,088.11	696,886.15
4、期末余额	9,132,094.59	3,747,938.60	5,930,168.61	15,808,418.66	34,618,620.46
三、减值准备					
1、上年年末余额	166,034.79	4,092,037.69	290,184.28	976,354.50	5,524,611.26
2、本期增加金额	-	77,601.61	-	-1,550.00	76,051.61
(1) 计提	-	76,051.61	-	-	76,051.61
(2) 重分类	-	1,550.00	-	-1,550.00	-
3、本期减少金额	166,034.79	-	-	3,506.23	169,541.02
(1) 处置或报废	166,034.79	-	-	3,506.23	169,541.02
4、期末余额	-	4,169,639.30	290,184.28	971,298.27	5,431,121.85
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,500,278.22	907,792.46	515,529.34	1,931,960.91	19,855,560.93
2、上年年末账面价值	18,153,265.54	1,204,733.11	600,578.55	2,633,322.93	22,591,900.13

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	143,034,136.15	142,989,136.15
工程物资	-	-
减：减值准备	9,766,576.66	5,208,290.21
合 计	133,267,559.49	137,780,845.94

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	143,034,136.15	9,766,576.66	133,267,559.49
合 计	143,034,136.15	9,766,576.66	133,267,559.49



(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	142,989,136.15	5,208,290.21	137,780,845.94
合 计	142,989,136.15	5,208,290.21	137,780,845.94

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	2.4 亿元	142,989,136.15	45,000.00	-	-	143,034,136.15

(续)

工程名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	59.60	59.60	-	-	-	募集资金

③本期计提在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	5,208,290.21	4,558,286.45	-	9,766,576.66
合 计	5,208,290.21	4,558,286.45	-	9,766,576.66

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	11,626,069.17	11,626,069.17
2、本年增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
3、本年减少金额	3,981,609.98	3,981,609.98
(1) 租赁变更	3,981,609.98	3,981,609.98



项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	7,644,459.19	7,644,459.19
二、累计折旧		
1、上年年末余额	587,876.91	587,876.91
2、本年增加金额	4,147,605.60	4,147,605.60
(1) 计提	4,147,605.60	4,147,605.60
3、本年减少金额	3,063,525.54	3,063,525.54
(1) 租赁变更	3,063,525.54	3,063,525.54
4、年末余额	1,671,956.97	1,671,956.97
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,972,502.22	5,972,502.22
2、上年年末账面价值	11,038,192.26	11,038,192.26

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	15,139,530.00	1,311,470.11	19,800.00	16,470,800.11
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	19,800.00	19,800.00
(1) 处置	-	-	19,800.00	19,800.00
4、期末余额	15,139,530.00	1,311,470.11	-	16,451,000.11
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,233,443.62	523,961.91	19,800.00	2,777,205.53



项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2、本期增加金额	321,157.51	131,251.44	-	452,408.95
(1) 计提	321,157.51	131,251.44	-	452,408.95
3、本期减少金额	-	-	19,800.00	19,800.00
(1) 处置	-	-	19,800.00	19,800.00
4、期末余额	2,554,601.13	655,213.35	-	3,209,814.48
三、减值准备				
1、上年年末余额	306,952.09	-	-	306,952.09
2、本期增加金额	261,798.96	-	-	261,798.96
(1) 计提	261,798.96	-	-	261,798.96
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	568,751.05	-	-	568,751.05
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,016,177.82	656,256.76	-	12,672,434.58
2、上年年末账面价值	12,599,134.29	787,508.20	-	13,386,642.49

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95	-	-	2,146,177.95
合 计	2,146,177.95	-	-	2,146,177.95

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95	-	-	2,146,177.95
合 计	2,146,177.95	-	-	2,146,177.95

19、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,814.82	-	14,814.82	-	-
合 计	14,814.82	-	14,814.82	-	-

20、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细



项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	974,003,372.55	905,169,016.87
可抵扣亏损	766,184,606.80	732,327,991.91
合 计	1,740,187,979.35	1,637,497,008.78

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2024 年	-	5,307,470.10
2025 年	15,212,315.78	15,212,315.78
2026 年	18,577,804.20	18,577,804.20
2027 年	9,450,634.39	9,450,634.39
2028 年	23,157,986.71	23,157,986.71
2029 年	2,507,940.92	-
2030 年	266,179,981.97	266,179,981.97
2031 年	135,128,090.57	135,128,090.57
2032 年	172,070,151.38	172,070,151.38
2033 年	87,243,556.81	87,243,556.81
2034 年	36,656,144.07	-
合 计	766,184,606.80	732,327,991.91

21、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵顶工程房款	294,105.13	-	294,105.13
预付工程款	-	-	-
预付土地款	-	-	-
合 计	294,105.13	-	294,105.13

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵顶工程房款	90,815,446.44	26,905,006.93	63,910,439.51
预付工程款	2,796,402.57	-	2,796,402.57
预付土地款	39,088,563.00	-	39,088,563.00
合 计	132,700,412.01	26,905,006.93	105,795,405.08



(2) 其他非流动资产减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
抵顶工程房款	26,905,006.93	-	-	26,905,006.93	-	-
预付工程款	-	-	-	-	-	-
预付土地款	-	-	-	-	-	-
合 计	26,905,006.93	-	-	26,905,006.93	-	-

22、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,651,563.33	冻结、封存
应收账款	168,644,230.87	质押担保
投资性房地产	677,829.00	抵押担保
在建工程	133,267,559.49	抵押担保
无形资产	12,016,177.82	抵押担保
合 计	334,257,360.51	——

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款（注 1）	12,986,647.13	15,000,000.00
保证+质押+抵押借款（注 2）	32,000,000.00	37,000,000.00
未到期应付利息	-	71,958.34
合 计	44,986,647.13	52,071,958.34

注 1：公司与珠海华润银行股份有限公司深圳宝体支行（以下简称“珠海华润宝体支行”）签订借款合同，于 2022 年 8 月借入人民币 2,000.00 万元，借款期限为 2022 年 8 月 24 日至 2023 年 8 月 24 日；截至 2023 年 8 月 24 日累计偿还人民币 500.00 万元，并于 2023 年 8 月 24 日与珠海华润宝体支行签订贷款展期合同，将剩余的 1,500.00 万元人民币贷款期限延长至 2024 年 2 月 24 日，剩余 12,986,647.13 元未归还借款于 2024 年 2 月 24 日后逾期。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 12,986,647.13 元人民币。

根据珠海华润宝体支行与中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司（以下简称“信达资管”）2024 年 12 月 23 日订的《不良资产转让合同》，珠海华润宝体支行已依法将公司与珠海华润宝体支行签订的【华银(2022)深综字(福田)第 1001 号】、【华银(2022)深流贷字(福田)第 1002 号】借款合同剩余的全部权利依法转让给信达资管。

注 2：公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，于 2023 年 12 月向该行借入人民币 3,700.00 万元，借款期限为 2023 年 12 月 5 日至 2024 年 12 月 5 日。由程宗玉、刘衡、程治文，



六安名家汇光电科技有限公司、名匠智汇建设发展有限公司提供保证担保；以公司的房屋、程宗玉的房屋以及程治文的房屋作为抵押；并以公司的应收账款作为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，共归还 500.00 万元人民币，剩余 3,200.00 万元未归还借款于 2024 年 12 月 5 日后逾期。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 3,200.00 万元人民币。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 44,986,647.13 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
珠海华润银行股份有限公司深圳分行	12,986,647.13	6.00%	311 天	9.00%
兴业银行股份有限公司深圳分行	32,000,000.00	4.35%	26 天	6.53%
合 计	44,986,647.13	——	——	——

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	160,755,623.71	225,584,105.61
应付设备工程款	22,205,778.21	21,951,205.14
应付费	6,081,641.25	4,853,856.84
应付劳务费	150,055,069.66	201,236,030.83
应付其他	24,400.10	1,078,185.83
合 计	339,122,512.93	454,703,384.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	60,294,460.07	未结算
供应商二	14,013,786.05	未结算
供应商三	12,846,927.52	未结算
供应商四	12,442,151.45	未结算
供应商五	11,431,868.40	未结算
供应商六	9,341,972.49	未结算
供应商七	7,582,693.18	未结算
供应商八	7,512,424.95	未结算
供应商九	5,500,098.79	未结算
供应商十	5,177,360.20	未结算
合 计	146,143,743.10	——



25、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	-	78,287.88
预收工程款	-	44,262.52
合 计	-	122,550.40

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	79,281.31	328,553.10
预收工程款	3,926,216.63	9,641,201.37
已结算未完工	423,809.22	723,761.62
合 计	4,429,307.16	10,693,516.09

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,647,643.93	44,258,220.47	46,216,878.75	11,688,985.65
二、离职后福利-设定提存计划	414,149.33	5,034,700.31	5,414,421.57	34,428.07
三、辞退福利	188,500.00	399,104.50	584,290.21	3,314.29
合 计	14,250,293.26	49,692,025.28	52,215,590.53	11,726,728.01

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,359,891.79	40,133,071.17	41,949,725.64	11,543,237.32
2、职工福利费	-	576,329.73	576,329.73	-
3、社会保险费	69,743.14	2,051,437.37	2,106,771.18	14,409.33
其中：医疗保险费	56,166.52	1,872,238.39	1,914,583.18	13,821.73
工伤保险费	13,576.62	178,230.98	191,220.00	587.60
附加医疗险	-	968.00	968.00	-
4、住房公积金	218,009.00	1,489,788.20	1,576,458.20	131,339.00
5、工会经费和职工教育经费	-	7,594.00	7,594.00	-
合 计	13,647,643.93	44,258,220.47	46,216,878.75	11,688,985.65

(3) 设定提存计划列示



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	403,947.81	4,816,273.83	5,186,558.07	33,663.57
2、失业保险费	10,201.52	218,426.48	227,863.50	764.50
合 计	414,149.33	5,034,700.31	5,414,421.57	34,428.07

28、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,196,302.70	1,332,504.74
企业所得税	254,314.79	194.00
个人所得税	582,621.46	1,029,712.48
城市维护建设税	720,850.54	721,884.69
教育费附加	335,018.71	335,654.87
地方教育附加	201,297.79	201,721.89
土地使用税	213,904.28	213,946.68
印花税	9,333.76	4,891.30
房产税	55,721.69	55,873.49
合 计	14,569,365.72	3,896,384.14

29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,416,720.31	—
应付股利	—	—
其他应付款	233,662,032.44	233,425,912.48
合 计	235,078,752.75	233,425,912.48

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
逾期借款利息	1,416,720.31	—
合 计	1,416,720.31	—

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司	904,708.25	
兴业银行股份有限公司深圳分行	410,439.27	
合 计	1,315,147.52	——

(2) 其他应付款

①按款项性质列示



项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,000,889.82	1,463,241.96
工程款	351,507.92	451,507.92
往来款	1,425,980.56	1,286,415.00
非金融机构借款（注 1）	186,340,989.09	191,456,138.04
应付股权收购款	250,000.00	8,754,000.00
代收代付款	41,174,705.31	26,493,023.11
其他	2,117,959.74	3,521,586.45
合 计	233,662,032.44	233,425,912.48

注 1：深圳市高新投集团有限公司于 2021 年 10 月 19 日与公司签署《名家汇定向融资计划认购协议》，认购公司在深圳联交所发行、备案的产品编码为 DR-JFZX0083 的《名家汇定向融资计划》（以下简称“本产品”）2 亿元，存续期为 12 个月，预期年化收益率为 9%/年。于 2023 年 8 月 21 日，双方签署《名家汇定向融资计划补充协议 2》约定对本产品展期，展期后融资计划到期日为 2024 年 8 月 21 日，预期年化收益率为 9.5%。截至 2024 年 12 月 31 日，该产品已逾期，逾期利率为 13.80%。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	175,721,197.47	未结算
单位二	14,340,707.20	未结算
单位三	8,966,700.00	未结算
单位四	6,768,498.15	未结算
单位五	5,111,873.21	未结算
合 计	210,908,976.03	——

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、32）	1,081,572.63	5,045,965.31
1 年内到期的租赁负债（附注五、33）	2,756,656.94	4,170,776.90
合 计	3,838,229.57	9,216,742.21

31、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	402,795.83	1,019,147.31
已背书未到期的票据	—	126,072.55
合 计	402,795.83	1,145,219.86



32、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,052,054.18	857,202.57
信用借款	29,518.45	3,217,929.34
抵押及保证借款	24,500,000.00	24,500,000.00
未到期应付利息	38,927.78	-
减：一年内到期的长期借款（附注五、30）	1,081,572.63	5,045,965.31
合 计	24,538,927.78	23,529,166.60

注：公司与深圳市微众银行股份有限公司签订借款合同，于 2022 年 6 月向该行借入人民币 299.21 万元，借款期限自 2022 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 22 日，保证人程宗玉。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 256.47 万元，剩余借款本金人民币 42.74 万元于 2024 年 06 月 22 日后逾期。截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为：人民币 42.74 万元。

六安名家汇与六安农村商业银行股份有限公司城东支行签订固定资产借款合同，于 2024 年 2 月向该行借入人民币 2,450.00 万元，借款期限为 2024 年 2 月 9 日至 2026 年 2 月 8 日。由公司、程宗玉、戴瑞提供保证担保，并由六安名家汇以其不动产权证提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额为 24,538,927.78 元人民币。

六安名家汇与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，于 2022 年 6 月向该行先后借入人民币 99.00 万元、100.00 万元、100.07 万元，合计人民币 299.07 万元。99.00 万元、100.00 万元的借款期限自 2022 年 6 月 17 日至 2024 年 6 月 15 日；100.07 万元的借款期限自 2022 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 15 日，由程宗玉提供保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 286.33 万元，剩余借款本金人民币 12.74 万元于 2024 年 06 月 15 日后逾期。截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为：人民币 12.74 万元。

六安名家汇与天津金城银行股份有限公司签订金企贷借款合同，于 2022 年 12 月向该行借入人民币 50.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 日，由程宗玉提供保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 33.33 万元，剩余借款本金人民币 16.67 万元于 2024 年 12 月 20 日后逾期。截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为：人民币 16.67 万元。

六安名家汇与中航信托股份有限公司签订金企贷借款合同，于 2022 年 12 月向该行借入 100.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 日，由程宗玉提供保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 66.67 万元，剩余借款本金人民币 33.33 万元于 2024 年 12 月 20 日后逾期。截至 2024 年 12 月 31 日，借款本金余额为：人民币 33.33 万元。

安徽睿翔与中航信托股份有限公司签订金企贷借款合同，于 2022 年 12 月向该行借入人民币 30.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 20 日至 2025 年 01 月 02 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 28.75 万元，借款本金余额为人民币 1.25 万元。

安徽睿翔与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，于 2023 年 1 月向该行借入人民币



35.00 万元，借款期限为 2023 年 01 月 04 日至 2025 年 01 月 04 日。截止 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 33.33 万元，借款本金余额为人民币 1.67 万元。

33、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	12,241,790.80	-	-	-	5,745,075.71	6,496,715.09
未确认融资费用	-1,014,251.57	-	-	-	-691,721.27	-322,530.30
减：一年内到期的 租赁负债（附注 五、30）	4,170,776.90	-	-	-	——	2,756,656.94
合 计	7,056,762.33	-	-	-	——	3,417,527.85

34、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
工程项目维保费	7,154,857.45	11,312,169.70	维保费
未决诉讼	4,385,098.85	3,463,814.09	未决诉讼
合 计	11,539,956.30	14,775,983.79	——

35、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,565,959.93	-	242,073.36	2,323,886.57	政府补助
合 计	2,565,959.93	-	242,073.36	2,323,886.57	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
基础设施配套 费奖励	2,327,000.00	-	-	156,000.00	-	2,171,000.00	与资产相关
2018 六安市创 新驱动发展专 项资金	52,387.71	-	-	18,489.84	-	33,897.87	与收益相关
2018 六安市工 业发展专项资 金	145,296.00	-	-	48,432.00	-	96,864.00	与收益相关
2017 年六安市 创新驱动发展	41,276.22	-	-	19,151.52	-	22,124.70	与收益相关



补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
专项资金							
合 计	2,565,959.93	-	-	242,073.36	-	2,323,886.57	——

36、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	695,596,569.00	-	-	-	-	-	695,596,569.00

37、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	739,121,523.53	83,302,228.89	18,668.93	822,405,083.49
合 计	739,121,523.53	83,302,228.89	18,668.93	822,405,083.49

注1：公司于2024年12月12日将账面价值1,669.78万元的应收账款，以6,000万元转让给深圳领拾投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“领拾投资”），由于领拾投资的执行事务合伙人为新余领九投资管理中心（有限合伙）（以下简称“新余投资”），而新余投资为公司重整投资人的正选单位，应收账款债权转让属于权益性交易，应计入资本公积。

注2：公司实控人程宗玉于2024年12月30日向公司捐赠4000万的现金，属于向公司的资本投入，应计入资本公积。

注3：公司对子公司黄山市名家汇科技有限公司实缴出资20万元，导致本期资本公积减少10,803.62元。

注4：公司全资子公司辽宁飞乐创新节能技术有限公司控股的辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司的少数股东本期减资50万元，导致本期资本公积减少7,865.31元。

38、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,604,711.89	-	-	57,604,711.89
合 计	57,604,711.89	-	-	57,604,711.89

39、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-1,348,214,211.72	-971,748,856.83
调整上年年末未分配利润合计数	-	-
调整后上年年末未分配利润	-1,348,214,211.72	-971,748,856.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	-130,952,050.79	-376,465,354.89



项 目	本 期	上 期
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,479,166,262.51	-1,348,214,211.72

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,861,400.59	89,000,102.25	79,457,187.59	64,842,053.93
其他业务	1,031,545.15	934,268.98	1,669,247.15	2,302,298.79
合 计	116,892,945.74	89,934,371.23	81,126,434.74	67,144,352.72

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
工程施工	94,798,622.08	71,749,226.68	55,496,212.44	52,436,496.09
工程设计	706,727.17	529,959.98	1,165,051.67	1,375,667.24
产品销售	19,730,317.28	16,441,991.55	21,264,386.52	10,522,448.56
合同能源管理	625,734.06	278,924.04	1,531,536.96	507,442.04
其他业务	1,031,545.15	934,268.98	1,669,247.15	2,302,298.79
合 计	116,892,945.74	89,934,371.23	81,126,434.74	67,144,352.72
按经营地区分类				
华东地区	19,832,797.14	14,711,370.13	57,773,113.72	35,707,269.98
华北地区	3,611,926.60	594,317.03	2,332,191.28	2,096,351.34
华中地区	1,722,920.27	622,689.82	2,908,309.19	5,410,700.54
西北地区	-3,836,964.77	-1,301,040.29	17,313,660.26	16,294,621.06
西南地区	-12,813,904.72	-1,566,872.46	-88,721.87	3,205,696.08
东北地区	28,038,556.00	16,499,629.02	115,778.76	56,371.99
华南地区	80,337,615.22	60,374,277.98	772,103.40	4,373,341.73
合 计	116,892,945.74	89,934,371.23	81,126,434.74	67,144,352.72

41、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	271,831.40	76,719.61
教育费附加	123,312.69	90,596.97



项 目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	82,668.24	57,029.41
房产税	368,683.24	345,366.26
土地使用税	861,290.08	870,643.63
印花税	269,352.33	138,005.35
其他	14,210.80	11,153.29
合 计	1,991,348.78	1,589,514.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,265,111.18	9,761,490.34
差旅费	1,995,408.11	2,178,352.29
租赁水电物业费	630,090.71	745,448.30
折旧与摊销费	7,229.07	236,242.29
办公费	407,232.08	960,977.66
业务招待费	2,190,052.15	3,029,617.67
业务宣传费	21,981.13	7,000.00
市场业务费	164,175.77	1,034,509.92
运输费	-	289,844.76
中介服务费	9,900.99	79,300.71
车辆费用	55,882.90	9,744.38
设计制作费	15,186.06	474,189.38
其他	387,499.87	676,163.47
合 计	14,149,750.02	19,482,881.17

43、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,896,116.56	37,392,526.90
业务招待费	3,363,944.74	3,342,892.33
折旧与摊销费	5,330,339.66	7,055,173.44
租金、物业及水电费	1,633,880.67	2,753,845.75
办公费	1,527,782.42	2,180,458.77
中介机构费	10,180,211.85	7,631,741.79
车辆费	664,616.77	754,058.92
差旅费	1,172,837.40	1,549,097.88



项 目	本期金额	上期金额
检测费	40,926.49	1,204.00
其他	329,818.07	471,183.85
合 计	59,140,474.63	63,132,183.63

44、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	2,356,205.21	6,308,081.65
直接投入	377,054.65	3,249,625.74
折旧及摊销费用	155,991.62	1,944,358.75
其他费用	159,477.43	1,113,427.69
合 计	3,048,728.91	12,615,493.83

45、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	31,572,875.10	26,296,860.71
减：利息收入	803,796.48	2,458,681.37
手续费及其他	51,349.38	430,477.97
合 计	30,820,428.00	24,268,657.31

46、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	303,331.67	506,447.89	303,331.67
代扣个人所得税手续费返还	4,844.77	10,943.29	-
债务重组利得	-5,427,164.42	-	-5,427,164.42
增值税加计扣除	293,801.36	-	-
合 计	-4,825,186.62	517,391.18	-5,123,832.75

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套费及扶持企业发展资金	156,000.00	156,000.00	与资产相关
六安市工业发展专项资金	48,432.00	48,432.00	与资产相关
六安市创新驱动发展专项资金	37,641.36	37,641.36	与资产相关
小计	242,073.36	242,073.36	——
创新与人才资助款	-	81,071.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
六安经济技术开发区财政局区级创新驱动专项资金 (2022)	-	24,800.00	与收益相关
六安经济技术开发区财政局市级创新驱动专项资金	-	37,200.00	与收益相关
稳岗补贴	23,118.46	21,020.38	与收益相关
税费返还款	-	67,600.00	与收益相关
失业待遇补贴	38,139.85	32,683.15	与收益相关
小计	61,258.31	264,374.53	——
合计	303,331.67	506,447.89	——

47、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-249,787.19	-281,586.98
处置长期股权投资产生的投资收益	4,891,975.80	6,919.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	14,825,605.28	-6,407,320.17
合 计	19,467,793.89	-6,681,987.66

48、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-39,314,508.49	-112,938,825.85
其他应收款坏账损失	11,534,432.97	-14,890,517.81
长期应收款减值损失	-692,487.90	135,325.07
一年内到期非流动资产坏账准备	-110,572.72	757,548.80
合 计	-28,583,136.14	-126,936,469.79

49、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,454,971.24	-1,597,803.26
合同资产减值损失	-19,178,621.05	-31,586,240.35
投资性房地产减值损失	-	-1,234,020.47
固定资产减值损失	-76,051.61	-13,490.84
在建工程减值损失	-4,558,286.45	-5,208,290.21
无形资产减值损失	-261,798.96	-306,952.09
其他非流动资产减值损失	-	-17,804,474.00
合 计	-35,529,729.31	-57,751,271.22



50、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-105,785.19	549,980.10	-105,785.19
使用权资产处置利得或损失	296,665.61	281,794.28	296,665.61
其他	-24,778.76	-	-24,778.76
合 计	166,101.66	831,774.38	166,101.66

51、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	32,247.79	29,738.05	32,247.79
其中：固定资产	32,247.79	29,738.05	32,247.79
无需支付的款项	8,953,233.52	-	8,953,233.52
补偿收入	830,311.51	79,909.40	830,311.51
报废材料处置利得	-	372,649.67	-
其他	1,153.31	248,027.35	1,153.31
合 计	9,816,946.13	730,324.47	9,816,946.13

52、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	156,238.05	331,132.57	156,238.05
非流动资产毁损报废损失	1,967.50	2,369,822.57	1,967.50
诉讼赔偿款	635,027.19	-	635,027.19
报废材料处置支出	88,482.34	-	88,482.34
联建项目退还地价损失	7,861,336.00	-	7,861,336.00
其他	661,141.38	704,726.87	661,141.38
合 计	9,404,192.46	3,405,682.01	9,404,192.46

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	751.11
递延所得税费用	-	76,710,868.24
合 计	-	76,711,619.35



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-131,083,558.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,662,533.80
子公司适用不同税率的影响	-231,550.14
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	49,935.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,964,983.97
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	15,416,155.52
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-536,991.17
所得税费用	-

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	18,429,468.17	38,486,523.48
利息收入	717,569.54	212,728.56
政府补助	61,402.61	166,477.87
押金及保证金	2,136,471.60	2,622,933.14
受限货币资金	177,649.98	-
其他	359,813.03	576,330.06
合 计	21,882,374.93	42,064,993.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现期间费用	25,835,592.98	57,111,883.47
押金及保证金	1,241,466.18	1,307,217.28
受限货币资金	14,651,478.40	5,177,734.91
往来款	9,517,505.22	-
其他	-	367,462.08
合 计	51,246,042.78	63,964,297.74



(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
联建大厦退还地价及建设资金	34,275,305.81	-
合 计	34,275,305.81	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
个人及项目借款	5,550,000.00	-
应收账款债权转让	60,000,000.00	-
实控人现金捐赠	40,000,000.00	-
合 计	105,550,000.00	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
个人及项目借款	5,850,000.00	-
租赁负债	4,136,144.65	7,920,413.67
少数股东减资款	500,000.00	-
合 计	10,486,144.65	7,920,413.67

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-131,083,558.68	-376,514,188.44
加：资产减值准备	35,529,729.31	57,751,271.22
信用减值损失	28,583,136.14	126,936,469.79
投资性房地产折旧	222,493.00	217,214.41
固定资产折旧	1,990,012.23	2,536,048.41
使用权资产折旧	4,147,605.60	7,430,425.69
无形资产摊销	452,408.95	429,294.36
长期待摊费用摊销	14,814.82	519,875.40
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)	-166,101.66	-831,774.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-30,280.29	2,340,084.52
财务费用(收益以“-”号填列)	31,572,875.10	26,296,860.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,467,793.89	6,681,987.66



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	76,710,868.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,543,671.58	-15,983,572.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	298,107,497.28	109,223,757.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-246,995,809.32	3,617,418.82
其他	-14,473,828.42	-5,177,734.91
经营活动产生的现金流量净额	5,946,871.75	22,184,306.30
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	138,234,024.01	12,257,520.14
减：现金的上年年末余额	12,257,520.14	74,505,215.22
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	125,976,503.87	-62,247,695.08
(2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金		
性 质	本期金额	上期金额
收到的重要的投资活动有关的现金		
收到深圳市规划和自然资源局南山管理局创新联建大厦项目退还地价款	31,227,227.00	-
收到深圳市大沙河建设投资有限公司退还创新联合大厦项目退出企业建设资金	3,048,078.81	-
合 计	34,275,305.81	
(3) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	金 额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,891,975.80	
其中：浙江永麒照明工程有限公司（改名为永麒科技集团有限公司）	4,891,975.80	
处置子公司收到的现金净额	4,891,975.80	



(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	138,234,024.01	12,257,520.14
其中：库存现金	20,991.75	20,341.24
可随时用于支付的银行存款	138,213,032.26	12,227,178.90
可随时用于支付的其他货币资金	—	10,000.00
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	138,234,024.01	12,257,520.14

56、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、16、30、33。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	492,860.97
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	346,498.07
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	466,442.28

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	4,136,144.65
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	633,298.38

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,048,728.91	12,615,493.83
资本化研发支出	—	—
合 计	3,048,728.91	12,615,493.83



(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	2,356,205.21	6,308,081.65
直接投入	377,054.65	3,249,625.74
折旧及摊销费用	155,991.62	1,944,358.75
其他费用	159,477.43	1,113,427.69
合 计	3,048,728.91	12,615,493.83

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
六安名家汇光电科技有限公司	1,000.00	六安	六安	生产	100.00	-	新设
名匠智汇建设发展有限公司	2,000.00	深圳	深圳	智能照明	100.00	-	新设
庆元名家汇光电科技有限公司	600.00	庆元	庆元	工程	100.00	-	新设
北京大话神游光影科技发展有限公司	1,800.00	北京	北京	服务	100.00	-	新设
安徽睿翔光电科技有限公司	2,000.00	六安	六安	生产	-	100.00	新设
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	3,000.00	沈阳	沈阳	工程	100.00	-	非同一控制下的企业合并
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	5,000.00	沈阳	沈阳	工程	-	100.00	非同一控制下的企业合并
安徽名家汇产业园开发管理有限公司	500.00	六安	六安	服务	100.00	-	新设
名匠智汇(中山)科技有限公司	935.00	中山	中山	生产	-	100.00	新设
黄山市名家汇科技有限公司	1000.00	黄山	黄山	服务	51.00	-	新设
芜湖市名家汇科技有限公司	50.00	芜湖	芜湖	服务	100.00	-	新设



(1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司之子公司北京大话神游光影科技发展有限公司投资潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司持股比例为 67.00%，根据《潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司》章程的规定普通决议需 80.00%表决权表决通过方可实施。特别决议需一致同意，方可实施。

2、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
黄山市名家汇科技有限公司	49.00	-132,136.51	-	303,845.37

(3) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄山市名家汇科技有限公司	650,587.80	-	650,587.80	8,447.00	-	8,447.00

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄山市名家汇科技有限公司	711,807.15	-	711,807.15	-	-	-

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄山市名家汇科技有限公司	-	-269,666.35	-269,666.35	

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄山市名家汇科技有限公司	-	-88,192.85	-88,192.85	-88,192.85

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	潍坊	潍坊	商务服务业	-	67.00	权益法
联营企业						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	深圳	深圳	批发业	30.00	-	权益法
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	六安	六安	商务服务业	-	25.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司
流动资产	660,794.94	811,738.31
其中：现金和现金等价物	12,759.33	23,702.70
非流动资产	433,396.25	443,774.45
资产合计	1,094,191.19	1,255,512.76
流动负债	120,569.18	59,725.37
非流动负债	-	-
负债合计	120,569.18	59,725.37
净资产	973,622.01	1,195,787.39
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	973,622.01	1,195,787.39
按持股比例计算的净资产份额	652,326.75	801,177.55
调整事项		
— 商誉	-	-
— 内部交易未实现利润	-	-
— 其他	-	100,500.01
对合营企业权益投资的账面价值	652,326.75	901,677.57



项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-222,165.38	-419,039.65
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-222,165.38	-419,039.65
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、长短期借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他



因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1、信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通



过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.95%(比较期：33.70%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.13%(比较期：85.12%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、其他应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
程宗玉	19.67	19.67

注：本公司的最终控制方是程宗玉。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
安徽兴鹏生态农业科技有限公司	实际控制人控制的企业
杭州三新腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国新兴建筑工程有限责任公司	股东的子公司
刘衡	实际控制人的配偶
程治文	实际控制人的儿子
李太权	副董事长,董事
卢建春	副总裁
李海荣	董事,副总裁
程治文	董事
窦春雷	董事,副总裁（2024 年 1 月 29 日离职）
周台	独立董事
张博	独立董事
蒋岩波	独立董事
范智泉	董事
周家楝	董事,董事会秘书
胡艳君	监事会主席
李娜娜	监事
杨伟坚	职工监事
韦晓	财务总监

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
六安光影浏园文旅产业开发 管理有限公司	销售商品	—	339,805.83
合计	——	—	339,805.83

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额		
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债 利息支出
程宗玉、刘衡	房屋建筑物	183,535.20	—	7,015.47
合计	——	183,535.20	—	7,015.47

（续）



出租方名称	租赁资产种类	上期金额		
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
程宗玉、刘衡	房屋建筑物	183,535.20	—	17,751.64
合计	——	183,535.20	—	17,751.64

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
程宗玉、戴瑞	24,500,000.00	2024 年 2 月 9 日	2026 年 2 月 8 日	否
程宗玉	3,000,000.00	2022 年 6 月 17 日	2024 年 6 月 15 日	否
程宗玉	5,000,000.00	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 20 日	否
程宗玉	5,000,000.00	2022 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 20 日	否
戴瑞	5,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2025 年 1 月 2 日	否
戴瑞	350,000.00	2023 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 4 日	否
程宗玉、刘衡、六安名家汇	200,000,000.00	2021 年 10 月 21 日	2024 年 8 月 21 日	否
程宗玉	3,000,000.00	2024 年 6 月 22 日	2027 年 6 月 22 日	否
程宗玉、刘衡	20,000,000.00	2024 年 2 月 25 日	2027 年 2 月 25 日	否
程宗玉、刘衡、程治文、六安名家汇、名匠智汇	44,400,000.00	2023 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 26 日	否

(4) 关联方资产转让、债务重组、现金捐赠情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳领拾投资合伙企业（有限合伙）	应收账款债权转让	60,000,000.00	—
程宗玉	现金捐赠	40,000,000.00	—
合计	——	100,000,000.00	—

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,245,871.67	6,781,534.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目



项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国新兴建筑工程有限责任公司	123,924.12	61,962.06	17,301.72	3,460.34
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	342,315.00	342,315.00	342,315.00	273,852.00
合 计	466,239.12	404,277.06	359,616.72	277,312.34
合同资产：				
中国新兴建筑工程有限责任公司	-	-	113,400.00	22,680.00
合 计	-	-	113,400.00	22,680.00
长期应收款：				
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	3,209,246.78	1,604,623.39	3,209,246.78	590,878.48
合 计	3,209,246.78	1,604,623.39	3,209,246.78	590,878.48
其他应收款：				
杨伟坚	10,343.56	517.18	-	-
合 计	10,343.56	517.18	-	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
中国新兴建筑工程有限责任公司	9,341,972.49	9,341,972.49
合 计	9,341,972.49	9,341,972.49
租赁负债：		
程宗玉、刘衡	-	48,177.99
合 计	-	48,177.99
一年内到期的租赁负债		
程宗玉、刘衡	48,177.99	185,696.49
合 计	48,177.99	185,696.49
其他应付款：		
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	250,000.00	250,000.00
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	610,000.00	750,000.00
合 计	860,000.00	1,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项



截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案件情况	受理法院	标的（元）	案件进展情况
名家汇	深圳市南山区城市管理和综合执法局	就深南大道沿线景观照明工程，南山区城管局未能及时向公司支付工程进度款，公司提起诉讼。一审法院经审理判决南山区城管局应支付工程款 6731478.97 元及利息。一审判决后，名家汇与南山区城管局均提起上诉。现二审审理中，尚未判决。	深圳市南山区人民法院、深圳市中级人民法院	15,278,645.91	二审已受理，将书面审理
名家汇	合肥市重点工程建设管理局（一下简称“合肥重点局”）	就合肥市阜阳北路高架工程，因合肥重点局未能向公司支付工程款，公司提起仲裁，并申请鉴定。同时，合肥重点局认为公司存在工程质量违约情形，提起仲裁反请求。当前已进行鉴定程序，并进行开庭，尚待裁判。	合肥仲裁委员会	5,390,490.89	仲裁已开庭，合肥重点局已反诉，待裁决
名家汇	佛山市禅城区城市管理综合服务中心（原名：佛山市禅城区公用事业服务中心）	夜游线路两岸景观提升及灯光布景项目（两桥两园）工程总承包，因佛山市禅城区城市管理综合服务中心长期拖延项目预算、结算等工作，公司提起诉讼，主张相应工程款。当前已网上立案，尚待法院排期处理。	佛山市禅城区人民法院	8,723,080.27	一审待开庭
名家汇	上饶市广信区人民政府旭日街道办事处	上饶市广信区溪河区域夜游经济环境配套设备项目，公司已完成供货安装、验收等全部工作，但上饶市广信区人民政府旭日街道办事处长期拖欠货款，公司提起诉讼。当前案件已进行网上立案，尚待法院排期处理。	上饶市广信区人民法院	14,195,762.44	已网上立案
名家汇	佛山市禅城区城市管理综合服务中心	城市中央会客厅夜间经济环境营造项目，因佛山市禅城区城市管理综合服务中心长期拖延项目预算、结算等工作，公司提起诉讼，主张相应工程款。当前已网上立案，尚待法院排期处理。	佛山市禅城区人民法院	127,552,268.86	已网上立案
名家汇	博乐市市政工程服务中心	博乐市城市基础设施维修维护项目，因博乐市市政工程服务中心未能及时、足额支付工程款，公司提起诉讼。现案件已进行网上立案、诉前调解，待法院排期处理正式立案事宜。	博乐市人民法院	11,771,595.07	已网上立案
名匠智汇	深圳震有科技股份有限公司（以下简称“震有公司”）	震有公司向名匠智汇采购多功能智慧灯杆产品，但长期拖欠相应货款，名匠智汇遂向南山法院提起诉讼。诉讼过程中，震有公司以产品存在质量问题为由提起反诉。当前案件已经过多次开庭，待法院裁判。	深圳市南山区人民法院	2,651,616.00	一审已开庭，震有公司已反诉，待判决
六安名家汇	中国新兴建筑工程有限责任公司（以下简称“新兴公司”）	六安产业园建设工程施工项目，由新兴公司总承包施工建设，因新兴公司施工进度严重滞后，导致项目陷入停工，遂六安名家汇提起诉讼，主张解除合同，并要求新兴公司承担违约责任。案件审理过程中，新兴公司多次提起反诉。本案已开展鉴定程序，并经开庭程序，尚待法院审理裁判。	六安市金安区人民法院	57,769,498.05	一审已开庭，新兴公司已反诉，待判决



原告	被告	案件情况	受理法院	标的（元）	案件进展情况
吴斌	名家汇	吴斌系公司前员工，因离职协商未果提起劳动仲裁，主张离职补偿金、奖金、未休年休假工资等各项费用。经深圳市劳动仲裁委审理，裁决公司应支付工资差额 599.59 元、未休年休假工资差额 23090.32 元、解除劳动合同的经济补偿 329578.2 元。吴斌不服仲裁结果，提起诉讼。 经南山法院裁判，判决公司支付工资差额 599.59 元、提成奖金 305051.56 元、未休年休假工资差额 24023.91 元、解除劳动合同经济补偿 342903.75 元。 吴斌与公司均不服一审判决，提起上诉。现尚待二审法院审理裁判。	深圳市劳动人事争议仲裁委员会、深圳市南山区人民法院	965,425.87	名家汇、吴斌均已上诉
王蒙	名家汇	王蒙系公司前员工，离职时向深圳市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，主张补偿金、奖金、未休年休假工资等各项费用。经深圳市劳动仲裁委审理，裁决公司支付工资 11639.66 元、绩效工资差额 9679.8 元、被迫解除劳动合同经济补偿金 133793.03 元、未休假期工资差额 22965.24 元、职称补贴 133096 元、人才房押金 3574.71 元。 公司与王蒙均对裁决提起起诉，目前南山法院拟于 2025 年 3 月 24 日对本案进行开庭审理。	深圳市劳动人事争议仲裁委员会、深圳市南山区人民法院	440,652.40	一审待开庭
深圳爱克莱特科技股份有限公司	名家汇	深圳爱克莱特科技股份有限公司以拖欠货款、合同违约为由，向深圳国际仲裁院提起仲裁，主张欠款、违约金、律师费等各项费用。但截至 2024 年 12 月开庭时，公司实际所欠货款不足案件标的。当前本案已开庭，尚待仲裁庭审理裁判。	深圳国际仲裁院	24,340,856.59	仲裁已开庭，待裁决
上海奇光灯具科技有限公司	名家汇	上海奇光灯具科技有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。经法院审理，一审判决公司支付货款 132253.25 元。公司不服一审判决，已提起上诉。现案件已由深圳市中级人民法院立案受理，尚待裁判。	深圳市南山区人民法院	139,690.35	名家汇已上诉
江苏禧年光电科技有限公司	名家汇	江苏禧年光电科技有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。经法院审理，一审判决公司支付货款 2424834.1 元及违约金。公司不服一审判决，已提起上诉。现案件已由深圳市中级人民法院立案受理，尚待裁判。	深圳市南山区人民法院	4,195,571.65	一审已判决
深圳市鑫益明电力设备有限公司（以下简称“鑫益明公司”）	名家汇	鑫益明公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。审理过程中，公司以逾期交货为由提起反诉，要求鑫益明公司承担违约责任。现案件已经开庭审理，尚待法院裁判。	深圳市南山区人民法院	254,534.00	一审已开庭，名家汇已反诉，待判决
中山市齐天照明有限公司	名家汇	中山市齐天照明有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。案件已于 2024 年 12 月开庭，现尚待法院审理裁判。	深圳市南山区人民法院	165,931.40	一审已开庭，待判决



原告	被告	案件情况	受理法院	标的（元）	案件进展情况
广州市雅江光电设备有限公司	名家汇	广州市雅江光电设备有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。当前尚处于诉前调解阶段，案件尚未正式立案，待法院排期处理。	深圳市南山区人民法院	341,900.64	一审待开庭
兴业银行股份有限公司深圳分行	名家汇、程宗玉、刘衡、程治文、六安名家汇、名匠智汇	兴业银行股份有限公司深圳分行以=公司股票被实施“退市风险警示”及“其他风险警示”，经营情况恶劣、清偿能力减弱为由申请仲裁。当前案件尚未经过开庭审理。	深圳国际仲裁院	34,098,600.00	仲裁已受理，暂未开庭
浙江晶日科技股份有限公司	名家汇	浙江晶日科技股份有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。当前尚处于诉前调解阶段，案件尚未正式立案，待法院排期处理。	深圳市南山区人民法院	1,964,018.56	一审待开庭
四川阳光机电一体化有限责任公司（以下简称“阳光机电公司”）	名家汇	阳光机电公司以拖欠货款为由，向深圳国际仲裁院申请仲裁，向公司主张货款。审理过程中，公司以逾期安装、逾期验收、质保维护问题等事由提起反请求，要求阳光机电公司承担违约责任、维修费用等。当前案件已于 2024 年 11 月开庭，当前尚待仲裁庭审理裁判。	深圳国际仲裁院	221,805.10	名家汇已提起反请求，仲裁已开庭，待裁决
黄宇光	名家汇	黄宇光系公司前员工，离职后提起劳动仲裁，经仲裁委、法院裁判后，公司已于 2023 年向其支付各项费用，并向其移交其个人证件。因其不满原裁判结果，多次向人力资源局、社保局、派出所等单位投诉，未果后重新向劳动仲裁委申请仲裁。经审理，仲裁委已驳回其全部诉求。现黄宇光已起诉。当前案件尚待法院排期开庭。	深圳市劳动人事争议仲裁委员会、深圳市南山区人民法院	569,318.47	黄宇光已起诉，一审未正式立案
黄宇光	名家汇	黄宇光系公司前员工，离职后提起劳动仲裁，经仲裁委、法院裁判后，名家汇已于 2023 年向其支付各项费用，并向其移交其个人证件。因其不满原裁判结果，多次向人力资源局、社保局、派出所等单位投诉，未果后重新向劳动仲裁委申请仲裁。经审理，仲裁委已驳回其全部诉求。	深圳市劳动人事争议仲裁委员会	626,088.00	劳动仲裁已裁决
广东德洛斯照明工业有限公司	名家汇	广东德洛斯照明工业有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。当前案件已开庭，尚待法院审理判决。	深圳市南山区人民法院	140,481.93	一审已开庭，待判决
广东德洛斯照明工业有限公司	名家汇	广东德洛斯照明工业有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。当前案件已开庭，尚待法院审理判决。	深圳市南山区人民法院	281,616.62	一审已开庭，待判决
广东德洛斯照明工业有限公司	名家汇	广东德洛斯照明工业有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。名家汇公司认为本案约定由深圳国际仲裁院管辖，已提起主管权异议。当前法院正在处理主管权异议。	深圳市南山区人民法院	233,676.91	名家汇已提交主管权异议，原定开庭时间取消
湖北楚之光照明有限公司	名家汇、深圳市前海建设投资控股	湖北楚之光照明有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司与深圳市前海建设投资控股集团有限公司主张货款。当前案件尚待法院排期处理。	深圳市南山区人民法院	674,750.00	一审待开庭



原告	被告	案件情况	受理法院	标的（元）	案件进展情况
	集团有限公司				
深圳市西口照明有限公司	名家汇	深圳市西口照明有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。法院已召开庭前会议，后续尚待一审正式开庭。	深圳市南山区人民法院	1,036,135.59	已召开庭前会议，一审待开庭
佛山市园林绿化工程有限公司	名家汇	佛山市园林绿化工程有限公司系以拖欠工程进度款为由向禅城区人民法院提起诉讼，向公司主张工程款。一审法院经审理判决公司支付工程款 857247.46 元及利息。公司不服，已提起上诉。目前尚待二审法院处理。	广东省佛山市禅城区人民法院	857,247.46	一审已判决，名家汇已上诉
山东清华康利城市照明研究设计院有限公司	山东省青岛市西海岸新区城市管理局（名家汇为第三人）	山东清华康利城市照明研究设计院有限公司以工程款长期拖欠为由起诉山东省青岛市西海岸新区城市管理局，主张相应工程款，并将名家汇列为案件第三人。法院已两次进行本案的证据交换程序，后续待开庭审理。	青岛市黄岛区人民法院	15,489,116.66	已进行庭前证据交换，一审待开庭
袁福强	名匠智汇	袁福强系公司、名匠智汇前员工，因不同意合同条款而未及时与公司续签劳动合同，离职后以公司未及时与其签订劳动合同申请仲裁，主张赔偿。经审理，劳动仲裁裁决支持袁福强 116992.26 元。名匠智汇已起诉，一审法院判决支持袁福强 94396.59 元。名匠智汇已上诉至二审法院。现二审已立案，待裁判。	深圳市劳动争议仲裁委员会、深圳市南山区人民法院、深圳市中级人民法院	364,885.79	二审已受理，将书面审理
广州中芯环境工程有限公司（以下简称“中芯环境”）	名匠智汇、深圳震有科技股份有限公司、中国通信建设第四工程有限公司	中芯环境以欠付工程款为由起诉名匠智汇、深圳震有科技股份有限公司、中国通信建设第四工程有限公司。审理过程中，中芯环境已申请司法鉴定程序。待鉴定程序结束后，本案将另行开庭、审判。	广州市白云区人民法院	4,197,383.08	一审已开庭，待判决
安徽华正装饰工程有限公司（以下简称“华正公司”）	安徽三乐建设工程有限公司、中国新兴建筑工程有限责任公司、六安名家汇	华正公司因安徽三乐建设工程有限公司未及时向其支付工程款，依法提起诉讼，并将安徽三乐建设工程有限公司的总包单位中国新兴建筑工程有限责任公司、以及案涉项目的业主方（即六安名家汇）一并列为被告。华正公司已申请司法鉴定。待鉴定程序结束后，本案将另行开庭、审判。	六安市金安区人民法院	15,023,083.14	一审已开庭，待判决

十一、资产负债表日后事项

1、期后重大涉诉情况

（1）2025 年 1 月 8 日，我司收到普罗斯电器（中国）有限公司向南山区人民法院提起诉讼的案件通知，起诉金额为 1288240.8 元，案号为(2024)粤 0305 民诉前调 23920 号。当前本案尚处于诉前调解中，尚待法院排期处理。

（2）2025 年 1 月 10 日，我司收到杭州罗莱迪思科技股份有限公司向南山区人民法院提起诉讼的案件通知，起诉金额为 107140.22 元，案号为(2024)粤 0305 民诉前调 23906 号。当前本案尚处于



诉前调解中，尚待法院排期处理。

(3) 2025 年 1 月 17 日，我司收到陈红芳向深圳市劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁的案件，起诉金额为 90000 元。本案已于 2025 年 2 月 18 日开庭，并于 2025 年 3 月 11 日收到仲裁裁决，裁决名家汇应当支付补贴款 57589.05 元。本案当前尚未生效。

(4) 2025 年 3 月 5 日，我司收到石红向南山区人民法院提起诉讼的通知，起诉金额为 1846008.04 元，案号为 (2025) 粤 0305 民初 19227 号。本案拟于 2025 年 5 月开庭。

2、借款逾期情况

(1) 公司于 2022 年 08 月 23 日和珠海华润银行股份有限公司深圳分行（以下简称“珠海华润深圳分行”）签署《流动资金借款合同》（以下简称“借款合同”），由珠海华润深圳分行向公司提供贷款人民币 2,000.00 万元，用途为用于流动资金周转，贷款期限自 2022 年 08 月 24 日至 2023 年 08 月 24 日。该借款合同临近到期时，公司已偿还人民币 500.00 万元，公司与珠海华润深圳分行于 2023 年 08 月 24 日签署《贷款展期合同》，将余额人民币 1,500.00 万元进行展期，对应的贷款期限到期日延长至 2024 年 02 月 24 日。截至 2024 年 02 月 24 日，公司已偿还人民币 201.34 万元，剩余借款本金人民币 1,298.66 万元于 2024 年 02 月 24 日后逾期。根据珠海华润深圳分行与中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司（以下简称“信达资管”）2024 年 12 月 23 日订的《不良资产转让合同》，珠海华润银行股份有限公司已将依法享有的公司与珠海华润深圳分行签订的【华银(2022)深综字(福田)第 1001 号】、【华银(2022)深流贷字(福田)第 1002 号】借款合同剩余的全部权利（即剩余借款本金人民币 1,298.66 万元）依法转让给信达资管。

(2) 公司于 2023 年 12 月 5 日与兴业银行股份有限公司深圳分行（以下简称“兴业银行深圳分行”）签署《流动资金借款合同》，由兴业银行深圳分行向公司提供贷款人民币 3,700.00 万元，用途为用于日常经营周转，贷款期限自 2023 年 12 月 05 日至 2024 年 12 月 05 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 500.00 万元，剩余借款本金人民币 3,200.00 万元于 2024 年 12 月 5 日后逾期。

(3) 公司于 2022 年 06 月 22 日与深圳市微众银行股份有限公司（以下简称“微众银行”）签署《借款合同》，由微众银行向公司提供贷款人民币 299.21 万元，用途为用于流动资金周转，贷款期限自 2022 年 06 月 22 日至 2024 年 06 月 22 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 256.47 万元，剩余借款本金人民币 42.74 万元于 2024 年 06 月 22 日后逾期。

(4) 六安名家汇于 2022 年 06 月 17 日与深圳市微众银行股份有限公司（以下简称“微众银行”）签署《借款合同》，于 2022 年 6 月由微众银行先后向公司提供贷款人民币 99.00 万元、人民币 100.00 万元、人民币 100.07 万元，共计人民币 299.07 万元，用途为用于流动资金周转。其中 99.00 万元、100.00 万元的借款期限自 2022 年 6 月 17 日至 2024 年 6 月 15 日；100.07 万元的借款期限自 2022 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 15 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 286.33 万元，剩余借款本金人民币 12.74 万元于 2024 年 06 月 15 日后逾期。

(5) 六安名家汇于 2022 年 12 月 20 日与天津金城银行股份有限公司（以下简称“金城银行”）



签署《金企贷借款合同》，由金城银行向公司提供贷款人民币 50.00 万元用途为用于流动资金周转，贷款期限自 2022 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 33.33 万元，剩余借款本金人民币 16.67 万元于 2024 年 12 月 20 日后逾期。

(6) 六安名家汇于 2022 年 12 月 20 日与中航信托股份有限公司（以下简称“中航信托”）签署《金企贷借款合同》（以下简称“借款合同”），由中航信托向公司提供贷款人民币 100.00 万元，用途为用于流动资金周转，贷款期限自 2022 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还人民币 66.67 万元，剩余借款本金人民币 33.33 万元于 2024 年 12 月 20 日后逾期。

(7) 公司于 2024 年 9 月 30 日与广州好时光企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“广州好时光”）签署《代付职工工资借款合同》，由广州好时光向公司提供借款人民币 4,987,734.05 万元。借款用途为专项用于发放乙方职工工资。借款期限自 2024 年 9 月 30 日至 2024 年 12 月 31 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司未偿还该本金，剩余借款本金人民币 4,987,734.05 万元于 2024 年 12 月 31 日后逾期。

(8) 公司于 2024 年 9 月 30 日与深圳启宏汇兴管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“深圳启宏”）签署《代付职工工资借款合同》，由深圳启宏向公司提供借款人民币 4,887,676.06 万元。借款用途为专项用于发放乙方职工工资。借款期限自 2024 年 9 月 30 日至 2024 年 12 月 31 日。截至 2024 年 12 月 31 日，公司未偿还该本金，剩余借款本金人民币 4,887,676.06 万元于 2024 年 12 月 31 日后逾期。

十二、其他重要事项

1、债务重组

(1) 公司作为债务人

项目	债务重组方式	原重组债务账面价值（元）	债务重组利得金额（元）	债务转为资本导致的股本增加额	或有应付/（应收）金额（元）	公允价值确定方法及依据
辽宁创新能源科技有限公司	以低于债务账面价值的资产清偿债务	8,504,000.00	3,148,859.00	-	-	非关联方之间协议确定
辽宁洪铭建筑劳务有限公司	以低于债务账面价值的资产清偿债务	5,646,400.00	2,090,832.00	-	-	非关联方之间协议确定
仪征市锦才建筑劳务有限公司	以低于债务账面价值的资产清偿债务	5,236,799.97	1,278,017.97	-	-	非关联方之间协议确定
上海竭智电力技术有限公司	以高于债务账面价值的资产清偿债务	286,482.40	5,174.80	-	-	非关联方之间协议确定
安徽转力建筑劳务有限公司	以低于债务账面价值的资产清偿债务	626,435.00	665.00	-	-	非关联方之间协议确定



项目	债务重组方式	原重组债务账面价值（元）	债务重组利得金额（元）	债务转为资本导致的股本增加额	或有应付/（应收）金额（元）	公允价值确定方法及依据
亮堂建设集团有限公司	以高于债务账面价值的资产清偿债务	650,000.00	-312,572.00	-	-	非关联方之间协议确定
深圳市万年青建筑劳务分包有限公司	以高于债务账面价值的资产清偿债务	1,383,711.00	-687,956.32	-	-	非关联方之间协议确定
桐城市耀桐劳务有限公司	以高于债务账面价值的资产清偿债务	17,328,771.00	-2,191,498.99	-	-	非关联方之间协议确定
深圳爱克莱特科技股份有限公司	以高于债务账面价值的资产清偿债务	25,815,848.61	-8,758,685.88	-	-	非关联方之间协议确定
	合计	65,478,447.98	-5,427,164.42	-	-	——

(2) 公司作为债权人

项目	债务重组方式	原重组债务账面价值（元）	债务重组利得金额（元）	债务转为资本导致的股本增加额	或有应付/（应收）金额（元）	公允价值确定方法及依据
洋县住房和城乡建设管理局	以低于债务账面价值的资产清偿债务	5,713,153.66	14,282,846.34	-	-	非关联方之间协议确定
重庆美每置业开发有限公司	以低于债务账面价值的资产清偿债务	-	741,745.00	-	-	非关联方之间协议确定
罗甸县城市管理局	以低于债务账面价值的资产清偿债务	902,186.06	-198,986.06	-	-	非关联方之间协议确定
	合计	6,615,339.72	14,825,605.28	-	-	——

2、公司预重整进度

(1) 2024 年 5 月 17 日，公司收到债权人中山市古月灯饰制造有限公司（以下简称“申请人”）发来的《告知函》，申请人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，于 2024 年 5 月 17 日向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请对公司进行重整，并同时申请启动预重整程序。

(2) 2024 年 5 月 24 日，公司于全国企业破产重整案件信息网查询得知，深圳中院已就公司相关事项设立案号（2024）粤 03 破申 481 号，2024 年 5 月 27 日，公司收到深圳中院下发的相关通知书。

(3) 2024 年 7 月 30 日，公司收到深圳中院下发的（2024）粤 03 破申 481 号《决定书》，法院决定对公司启动预重整程序，经摇珠选定，深圳中院指定深圳市正源清算事务有限公司为公司预重整管理人，负责人为郑瑞琼。

(4) 2024 年 11 月 25 日，公司以书面方式召开名家汇公司预重整案债权人会议以选定重整投资人。经统计债权人会议表决情况，本次债权人会议选定新余领九投资管理中心（有限合伙）（以下简



称“新余投资”）为公司重整投资人正选单位，选定北京中科通量科技有限公司为公司重整投资人备选单位。

（5）2025 年 2 月 28 日，公司与重整投资人新余投资签署《预重整投资协议》。

3、实控人股权冻结、被司法拍卖

（1）2025 年 2 月 5 日，控股股东程宗玉先生所持公司股份将被深圳市南山区人民法院司法拍卖 61,157,497 股（占公司总股本 8.79%）。控股股东、实际控制人程宗玉先生持有公司股份 136,806,028 股，占公司总股本 19.67%；累计被质押股份 116,454,032 股，占其所持股份 85.12%；累计被冻结股份 136,806,028 股，占其所持股份 100%。、本次拟被司法拍卖的股份为 61,157,497 股（占公司总股本 8.79%），若司法拍卖最终成交，程宗玉先生尚持有公司 10.88%股份，仍为公司的控股股东、实际控制人，不会导致公司实际控制权或第一大股东发生变更。

（2）2025 年 3 月 3 日，司法拍卖网拍阶段已结束，控股股东程宗玉先生所持有的 61,157,497 股（占公司总股本 8.79%）公司股份因无人出价已流拍，后续是否再次被拍卖存在不确定性。

（3）2025 年 3 月 12 日，控股股东程宗玉先生所持公司的 61,157,497 股（占公司总股本 8.79%）股份首次拍卖时因无人出价已流拍，将被深圳市南山区人民法院再次司法拍卖。本次拟被司法拍卖的股份为 61,157,497 股（占公司总股本 8.79%），若司法拍卖最终成交，程宗玉先生尚持有公司 10.88%股份。若公司第二大股东中国新兴集团有限责任公司未成为买受人，则程宗玉先生仍为公司的控股股东、实际控制人，不会导致公司实际控制权或第一大股东发生变更。

4、分部信息

本公司本报告期内不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,873,606.38	74,993,907.82
1 至 2 年	75,753,109.40	142,592,362.97
2 至 3 年	166,158,314.78	226,454,889.17
3 至 4 年	287,290,354.39	203,867,245.02
4 至 5 年	131,787,750.06	139,928,378.22
5 年以上	181,822,556.51	182,099,086.22
小 计	878,685,691.52	969,935,869.42
减：坏账准备	595,634,544.26	590,947,545.19
合 计	283,051,147.26	378,988,324.23



(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	385,100,797.39	43.83	385,100,797.39	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	493,584,894.13	56.17	210,533,746.87	42.65	283,051,147.26
其中：					
账龄组合	493,584,894.13	56.17	210,533,746.87	42.65	283,051,147.26
合并关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	878,685,691.52	100.00	595,634,544.26	67.79	283,051,147.26

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	352,489,218.00	36.34	352,489,218.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	617,446,651.42	63.66	238,458,327.19	38.62	378,988,324.23
其中：					
账龄组合	616,980,350.42	63.61	238,458,327.19	38.65	378,522,023.23
合并关联方组合	466,301.00	0.05	-	-	466,301.00
合 计	969,935,869.42	100.00	590,947,545.19	60.93	378,988,324.23

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	42,011,481.70	42,011,481.70	100.00	预计无法收回
客户三	32,184,735.63	32,184,735.63	100.00	预计无法收回
客户四	23,814,841.74	23,814,841.74	100.00	预计无法收回



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户五	13,919,939.75	13,919,939.75	100.00	预计无法收回
客户六	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户七	11,577,406.48	11,577,406.48	100.00	预计无法收回
客户八	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户九	10,928,179.54	10,928,179.54	100.00	预计无法收回
客户十	10,412,427.13	10,412,427.13	100.00	预计无法收回
客户十一	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户十二	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户十三	7,353,428.50	7,353,428.50	100.00	预计无法收回
客户十四	7,124,231.39	7,124,231.39	100.00	预计无法收回
客户十五	7,008,326.00	7,008,326.00	100.00	预计无法收回
客户十六	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十七	5,224,779.16	5,224,779.16	100.00	预计无法收回
客户十八	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户二十	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户二十一	3,475,385.06	3,475,385.06	100.00	预计无法收回
客户二十二	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	70,130,973.54	70,130,973.54	100.00	预计无法收回
合 计	385,100,797.39	385,100,797.39	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	23,814,841.74	23,814,841.74	100.00	预计无法收回
客户三	18,301,185.11	18,301,185.11	100.00	预计无法收回
客户四	15,349,207.99	15,349,207.99	100.00	预计无法收回
客户五	12,977,469.16	12,977,469.16	100.00	预计无法收回
客户六	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户七	11,975,738.33	11,975,738.33	100.00	预计无法收回
客户八	11,577,406.48	11,577,406.48	100.00	预计无法收回



应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户九	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户十	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户十一	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户十二	7,858,686.60	7,858,686.60	100.00	预计无法收回
客户十三	7,058,967.81	7,058,967.81	100.00	预计无法收回
客户十四	7,008,326.00	7,008,326.00	100.00	预计无法收回
客户十五	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十六	6,427,661.40	6,427,661.40	100.00	预计无法收回
客户十七	6,149,669.42	6,149,669.42	100.00	预计无法收回
客户十八	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户二十	4,570,182.75	4,570,182.75	100.00	预计无法收回
客户二十一	4,248,963.26	4,248,963.26	100.00	预计无法收回
客户二十二	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户二十三	3,562,511.98	3,562,511.98	100.00	预计无法收回
客户二十四	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	71,673,738.20	71,673,738.20	100.00	预计无法收回
合 计	352,489,218.00	352,489,218.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,122,967.18	1,706,148.36	5.00
1 至 2 年	70,636,901.90	7,063,690.19	10.00
2 至 3 年	104,040,561.64	20,808,112.33	20.00
3 至 4 年	170,256,031.22	85,128,015.61	50.00
4 至 5 年	93,503,259.06	74,802,607.25	80.00
5 年以上	21,025,173.13	21,025,173.13	100.00
合 计	493,584,894.13	210,533,746.87	42.65

（续）



项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,877,700.32	3,493,885.04	5.00
1 至 2 年	80,777,479.63	8,077,747.97	10.00
2 至 3 年	175,250,060.09	35,050,011.99	20.00
3 至 4 年	165,947,319.89	82,973,659.97	50.00
4 至 5 年	81,323,841.37	65,059,073.10	80.00
5 年以上	43,803,949.12	43,803,949.12	100.00
合 计	616,980,350.42	238,458,327.19	38.65

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合同资产转入	
应收账款	590,947,545.19	46,465,361.11	6,639,787.79	181,130,389.38	145,991,815.13	595,634,544.26
合 计	590,947,545.19	46,465,361.11	6,639,787.79	181,130,389.38	145,991,815.13	595,634,544.26

（4）本期应收账款坏账准备收回或转回情况

项 目	收回或转回金额
收回或转回的应收账款	6,639,787.79

其中：重要的应收账款收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	1,027,994.17	收回
客户二	736,995.00	收回
客户三	703,200.00	收回
客户四	600,000.00	收回
其他零星客户	3,571,598.62	收回
合 计	6,639,787.79	——

（5）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,770,957.41

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户一	工程施工	1,573,400.00	企业已注销	审批	否
客户二	工程施工	785,724.43	企业已注销	审批	否



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户三	工程施工	277,618.78	企业已注销	审批	否
客户四	工程施工	35,000.00	企业已注销	审批	否
客户五	工程施工	33,506.00	企业已注销	审批	否
客户六	工程施工	31,249.90	企业已注销	审批	否
客户七	工程施工	26,458.30	企业已注销	审批	否
客户八	工程施工	8,000.00	企业已注销	审批	否
合 计	——	2,770,957.41	——	——	——

(6) 本期实际转销的应收账款情况

项 目	转销金额
实际转销的应收账款	178,359,431.97

其中：重要的应收账款转销情况

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销原因	履行的转销程序	是否因关联交易产生
客户一	工程施工	59,105,072.83	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户二	工程施工	64,721,957.65	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户三	工程施工	12,863,715.01	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户四	工程施工	8,051,482.99	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户五	工程施工	6,099,669.42	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户六	工程施工	3,851,760.88	应收账款债权转让	股东大会批准	是
客户七	工程施工	22,852,614.64	债务重组	审批	否
客户八	工程施工	813,158.55	债务重组	审批	否
合 计	——	178,359,431.97	——	——	——

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	93,591,080.22	10.65	70,681,146.38
第二名	87,767,287.82	9.99	87,767,287.82
第三名	75,265,764.51	8.57	75,265,764.51
第四名	59,471,973.97	6.77	19,050,185.08
第五名	53,447,689.51	6.08	8,389,970.74
合计	369,543,796.03	42.06	261,154,354.53

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	206,663,115.66	108,932,541.43
合 计	206,663,115.66	108,932,541.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,444,271.98	77,530,637.22
1 至 2 年	26,130,269.23	621,992.82
2 至 3 年	323,993.64	17,076,724.68
3 至 4 年	2,103,272.18	27,078,904.27
4 至 5 年	27,063,748.23	20,151,886.26
5 年以上	4,357,041.92	5,788,135.73
小 计	234,422,597.18	148,248,280.98
减：坏账准备	27,759,481.52	39,315,739.55
合 计	206,663,115.66	108,932,541.43

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款	2,736,983.15	1.17	2,736,983.15	100.00	-



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	231,685,614.03	98.83	25,022,498.37	10.80	206,663,115.66
其中：					
账龄组合	33,677,977.06	14.37	25,022,498.37	74.30	8,655,478.69
合并范围内关联方	198,007,636.97	84.47	-	-	198,007,636.97
合 计	234,422,597.18	100.00	27,759,481.52	11.84	206,663,115.66

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,110,800.00	0.75	1,110,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	147,137,480.98	99.25	38,204,939.55	25.97	108,932,541.43
其中：					
账龄组合	71,388,812.80	48.15	38,204,939.55	53.52	33,183,873.25
合并范围内关联方	75,748,668.18	51.10	-	-	75,748,668.18
合 计	148,248,280.98	100.00	39,315,739.55	26.52	108,932,541.43

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	512,536.55	512,536.55	100.00	预计无法收回
单位三	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位五	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位六	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
单位七	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回



其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位八	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位九	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位十	73,465.70	73,465.70	100.00	预计无法收回
单位十一	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
单位十二	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
单位十三	33,180.90	33,180.90	100.00	预计无法收回
单位十四	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
单位十五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,736,983.15	2,736,983.15	——	——

续上表

其他应收款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位三	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,110,800.00	1,110,800.00	——	——

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,883,830.73	94,191.54	5.00
1 至 2 年	683,073.51	68,307.35	10.00
2 至 3 年	323,993.64	64,798.73	20.00
3 至 4 年	1,603,272.18	801,636.09	50.00
4 至 5 年	25,951,211.68	20,760,969.34	80.00
5 年以上	3,232,595.32	3,232,595.32	100.00
合 计	33,677,977.06	25,022,498.37	74.30

（续）



项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,781,969.04	89,098.45	5.00
1 至 2 年	621,992.82	62,199.28	10.00
2 至 3 年	17,076,724.68	3,415,344.94	20.00
3 至 4 年	26,478,904.27	13,239,452.14	50.00
4 至 5 年	20,151,886.26	16,121,509.01	80.00
5 年以上	5,277,335.73	5,277,335.73	100.00
合 计	71,388,812.80	38,204,939.55	53.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,458,495.13	38,068,546.71
员工备用金、员工及个人借款	2,734,021.26	1,201,397.79
代扣代缴社会保险费	451,166.05	497,140.74
代收代付款	26,733,998.11	26,493,023.11
合并范围内往来	198,007,636.97	75,748,668.18
其他	37,279.66	6,239,504.45
小 计	234,422,597.18	148,248,280.98
减：坏账准备	27,759,481.52	39,315,739.55
合 计	206,663,115.66	108,932,541.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	38,204,939.55	-	1,110,800.00	39,315,739.55
上年年末其他应收款 账面余额在本期：	38,204,939.55	-	1,110,800.00	39,315,739.55
——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	-13,182,441.18	-	1,626,183.15	-11,556,258.03
本期转回	-	-	-	-



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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	25,022,498.37	-	2,736,983.15	27,759,481.52

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	39,315,739.55	-11,556,258.03	-	-	27,759,481.52
合 计	39,315,739.55	-11,556,258.03	-	-	27,759,481.52

⑤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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	合并范围内往来	138,477,375.06	1 年以内	59.07	-
单位二	代收代付款	26,733,998.11	3-4 年、 4-5 年	11.40	21,086,409.41
单位三	合并范围内往来	17,996,408.84	1 年以内、 1-2 年	7.68	-
单位四	合并范围内往来	16,899,534.57	1 年以内、 1-2 年	7.21	-
单位五	合并范围内往来	14,774,953.94	1 年以内	6.30	-
合 计	——	214,882,270.52	——	91.66	21,086,409.41

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	324,327,085.31	29,985,785.31	294,341,300.00
对联营、合营企业投资	8,956,889.91	8,956,889.91	-
合 计	333,283,975.22	38,942,675.22	294,341,300.00

(续)



项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	324,127,084.31	29,985,785.31	294,141,299.00
对联营、合营企业投资	8,956,889.91	8,956,889.91	-
合 计	333,083,974.22	38,942,675.22	294,141,299.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
名匠智汇建设发展有限公司	67,708,129.00	-	24,458,129.00	43,250,000.00	-	-
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	-	-	-	-	-	11,875,785.31
庆元名家汇光电科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
北京大话神游光影科技发展有限公司	-	-	-	-	-	18,000,000.00
六安名家汇光电科技有限公司	220,123,170.00	24,458,130.00	-	244,581,300.00	-	-
安徽名家汇产业园开发管理有限公司	-	-	-	-	-	110,000.00
黄山市名家汇科技有限公司	310,000.00	200,000.00	-	510,000.00	-	-
合 计	294,141,299.00	24,658,130.00	24,458,129.00	294,341,300.00	-	29,985,785.31

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(续)



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	-	-	-	-	8,956,889.91
小 计	-	-	-	-	8,956,889.91
合 计	-	-	-	-	8,956,889.91

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,175,169.27	72,633,470.58	62,701,017.39	57,502,236.79
其他业务	239,290.38	235,649.47	311,572.82	217,214.41
合 计	96,414,459.65	72,869,120.05	63,012,590.21	57,719,451.20

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-82.28
处置长期股权投资产生的投资收益	4,891,975.80	6,919.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	14,825,605.28	-6,407,320.17
合 计	19,717,581.08	-6,400,482.96

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；	5,088,357.75	
2、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；	303,331.67	
3、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；	-	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	



项 目	金 额	说 明
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	6,639,787.79	
9、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	-	
10、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；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	9,398,440.86	
13、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；	-	
14、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；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	
16、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；	-	
17、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；	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
20、受托经营取得的托管费收入；	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	382,473.38	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
扣除所得税前非经常性损益合计	21,812,391.45	
减：所得税影响金额	-	
扣除所得税后非经常性损益合计	21,812,391.45	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	21,812,391.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-166.57	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-194.31	-0.22	-0.22



(此页无正文，为《深圳市名家汇科技股份有限公司2024年度财务报表附注》之盖章页)

深圳市名家汇科技股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

