



威尔圣

NEEQ : 831070

厦门威尔圣电气股份有限公司
Xiamen Wilsons Electrical Co.,Ltd.



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡品花、主管会计工作负责人陈小坤及会计机构负责人(会计主管人员)陈小坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述, 不构成公司对投资者的实质承诺, 投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识, 并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、 未按要求披露的事项及原因

由于公司与客户和供应商签订销售合同及采购合同时签订了《保密协议》, 未经客户、供应商许可, 本公司不得对任何第三方泄露相关信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	<p>公司存在实际控制人不当控制风险。公司实际控制人为蔡品花, 截至本报告签署日, 蔡品花直接持有公司 230 万股, 占公司股本总额的 9.09%, 同时其所控制的厦门闽光电气实业有限公司持有公司 2070 万股, 占公司股本总额 81.82% 股份, 即蔡品花合计控制公司 90.91% 股份。2012 年 1 月 1 日以来蔡品花一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理, 对公司经营决策可施予重大影响。若蔡品花利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施: 公司已建立完善的三会议事程序, 通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、</p>

	<p>《关联交易管理制度》等治理细则,“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确,以监督其按规定切实履行职责,保证公司及公司其他股东利益不受侵害。</p>
产业政策风险	<p>公司主要业务与国家电力建设投资规模、石油、冶金、工矿等行业发展、城镇化及居民住宅建设等高度相关。近年来,国家改造、建设电网的投资力度不断加大,行业总体需求递增,公司产品所在的电力设备行业也保持了较为稳定增长的态势。尽管如此,若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化,电力行业发展速度放缓,或者能源建设的政策执行力度放缓,将会影响行业的发展,进而影响本行业经济效益。</p> <p>应对措施:公司积极响应互联网+、一带一路、新能源等国家发展战略,拓展与电力系统央企的联合制造战略合作,拓展广东等新市场,拓宽代理渠道,紧跟行业发展趋势以应对产业政策的变化,增加技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入,增强核心竞争力,保持和提升竞争地位以积极应对产业政策的变化。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司采购的零部件主要包括金属件、塑料件、电子元件、固封极柱、真空灭弧室、传感器等,一般来说,铜材与钢材的价格波动较大,在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下,如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施,将会影响到产品成本,并对公司经营业绩产生直接影响。</p> <p>应对措施:公司实时跟踪市场行情信息,加强内部成本管理和风险预警机制,对于大宗材料采取预订、锁单等措施,导入原材料采购招投标机制,保障原材料价格基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险。</p>
行业竞争加剧风险	<p>国内从事中低压电器生产的企业数量众多,竞争较为激烈。但与国际国内一流大型企业相比,公司在品牌影响力、技术创新能力和资本实力方面仍存在一定的差距。一些中小型中低压电器生产企业快速发展,将加剧随着输配电设备行业的市场竞争不断加剧,公司如不能加大技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入,增强核心竞争力,保持和提升竞争地位,经营业绩可能会受到一定的影响。</p> <p>应对措施:公司通过电力系统央企的联合研发和广泛的产学研合作,提升研发能力和自主技术与产品创新能力,增加品牌建设和生产经营等方面的投入,增强核心竞争力,保持和提升竞争地位,同时,公司还积极跟踪客户需求和行业发展趋势,不断研发满足客户需求的新产品,拓展战略合作客户与新兴市场;同时,公司加强成本控制和 TQCS 管理,大力拓展新能源与智慧电力服务领域,不断提升质量和服务水平以保持产品和服务的竞争优势。</p>
持续技术创新风险	<p>公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性,新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、</p>

	<p>新产品的开发、新技术能否满足客户需求变化等方面。</p> <p>应对措施:公司建立以项目为载体的技术创新模式,提升研发能力和自主技术与产品创新能力,实现技术、信息、人才的共享,依托与电力系统央企电力系统央企等企业联合研发生产的战略合作,广泛开展电科院与高等院校的产学研合作,完善研发项目的可行性评审制度与激励机制,为公司的可持续发展提供技术支持和研发保障。同时,公司还积极跟踪客户需求和行业发展趋势,不断研发满足客户需求的新产品。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性,新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求变化等方面。</p> <p>应对措施:首先,公司秉持“信任、理解、包容、敬业”的用人理念,重视核心技术人员的成长和激励,不断健全培训体系、完备晋升制度,提供人才发展的机制与空间,实行员工有吸引力的薪酬激励机制,为核心技术人员提供股权激励机制;为员工提供配套齐全的住宿、食堂、员工书屋、员工俱乐部、运动场所等良好的生活与业余文化设施,塑造优秀企业文化和和谐的工作氛围,实行以人为本的管理方式,对吸引、留住核心技术人员起到积极作用。上述举措保证了公司核心技术人员的稳定和公司的持续发展。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>2021年,公司前五大客户的收入占比为<u>52.23%</u>,较去年降低<u>14.33%</u>,公司对这些客户具有一定的依赖性。一旦公司与部分大客户的合作出现问题,将对公司经营产生较大的影响。</p> <p>应对措施:公司目前正在积极加大福建省外的市场的拓展力度,不断增加长期战略合作伙伴客户数量,另外,公司目前正在中低压开关制造和销售等领域积累了相关项目经验,为公司下一步拓展新兴客户打下了良好的基础;此外,公司已在开关制造行业深耕多年,积累一定客户优势,不断深化与三明亿源电力工程建设有限公司、漳州新源电力工程有限公司、福建省南平闽延电力建设有限公司、宝鸡先行电力(集团)有限责任公司等国内知名电力设备采购企业的良好合作关系,同时,合作区域内典型客户示范效应将为公司带来衍生客户量的逐步增加;此外,在一带一路、互联网+、新能源等国家战略的大背景下,顺应行业发展趋势和国家智能配电网、农网改造建设、发展新能源汽车等政策导向,公司积极拓展省内外上游大客户,继续通过跨区域跨领域的业务合作,在陕西、江苏、广东、湖南等区域市场开发不断取得新的突破,上述举措能够增加公司客户数,提高客户稳定性,分散和降低公司对单一客户依赖的风险。</p>
<p>公司销售对控股股东的依赖风险</p>	<p>2021年,公司向公司控股股东厦门闽光电气实业有限公司销售产品金额为<u>¥1,140,201.30</u>元,占当期营业收入比重为<u>8.56%</u>。虽与控股股东间的关联交易占比不高,但也说明公司销售对控股股东有一定的依赖,如果控股股东对公司的采</p>

	<p>购降低,会对公司业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施:公司目前正在积极加大市场拓展力度,另外,公司目前已经在中低压开关制造和销售等领域积累了丰富的项目经验和客户资源,为公司下一步拓展地产、新能源等新兴客户打下了良好的基础;随着公司与电力系统央企国内知名电力设备企业联合制造战略合作的不断深入,该部分客户后期业务量及其衍生客户也会逐步增加;此外,公司也将继续拓展省内外战略合作客户;上述举措能够增加公司客户数,提高客户稳定性,提高销售总量,不断降低控股股东销售比重,执行关联交易内控与信息披露制度,因此,对控股股东销售依赖的风险正不断被分散和降低。</p>
<p>应收账款收回风险</p>	<p>2021年末应收账款净值为¥12,155,349.39元。尽管公司已按照会计政策充分计提坏帐准备,公司仍存在一定的应收账款收回风险。公司客户多集中于电力行业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高,也决定了出现坏账情形亦较少。</p> <p>应对措施:公司客户多集中于电力行业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高,也决定了出现坏账情形亦较少。公司将继续加强对应收账款的回款管理,设立适当的回款激励机制,提高回款速度,实行客户信用额度评审制、应收账款风险预警与紧急应对机制,降低坏账发生比例和风险。公司客户多集中于电力行业的国网系统、电力央企等企业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高,客户性质大多为国有(或集体)也决定了公司应收账款出现坏账情形极少,回收风险较低。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于2013年7月26日由厦门威尔圣电气实业有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,随着公司的发展,市场环境的变化,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则,自觉接受主办券商的持续督导和股转系统的自律监管,实行有效的内控制度。公司还将根据发展的情况,引进独立董事,健全战略、审计委员会。进一步完善公司治理结构,控制公司治理风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

注:由于公司2021年度未能通过高新技术企业认定,报告期内公司未能享受高新技术企业税收优惠政策,2021年度按25%的企业所得税税率征收,对比按高新技术税率15%的企业所得税税率,公司增加所得税费用¥30,154.80元。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	厦门威尔圣电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
国网、国网系统	指	国家电网公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门威尔圣电气股份有限公司公司章程》
审计报告	指	厦门威尔圣电气股份有限公司审计报告
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门威尔圣电气股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Wilsons Electrical Co.,Ltd. -
证券简称	威尔圣
证券代码	831070
法定代表人	蔡品花

二、 联系方式

董事会秘书	蔡品花
联系地址	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号
电话	0592-7191881
传真	0592-7369158
电子邮箱	Danny880@xmwes.com
公司网址	www.xmwes.com
办公地址	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号
邮政编码	361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C 制造业-38 电气机械及器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3823 配电开关控制设备制造
主要业务	中低压电气产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	中低压电气产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（厦门闽光电气实业有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡品花），一致行动人为（厦门闽光电气实业有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135020075164363XR	否
注册地址	福建省厦门火炬高新区(翔安)产业园翔虹路11号301单元	否
注册资本	25,300,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商(报告披露日)	东北证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韩磊	林娜萍		
	1年	2年	年	年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位:元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,321,444.21	22,908,855.20	-41.85%
毛利率%	26.95%	29.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	381,900.37	3,156,008.89	-87.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,484,644.38	1,577,867.32	-194.09%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.67%	5.6%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.60%	2.8%	-
基本每股收益	0.02	0.12	-83.33%

(二) 偿债能力

单位:元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	63,555,933.36	63,897,255.67	0.53%
负债总计	6,245,944.92	6,969,167.60	-10.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,309,988.44	56,928,088.07	0.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.25	0.89%
资产负债率%(母公司)	9.83%	10.15%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	9.66	9.32	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位:元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,459,094.45	4,689,327.91	-68.88%
应收账款周转率	0.92	1.42	-
存货周转率	3.22	4.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.53%	-0.27%	-
营业收入增长率%	-41.85%	-18.16%	-
净利润增长率%	-87.90%	4.3%	-

(五) 股本情况

单位:股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,300,000	25,300,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,698.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	717,153.84
对外委托贷款取得的损益	956,957.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540.26
非经常性损益合计	1,875,350.41
所得税影响数	8,805.66
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,866,544.75

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位:元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		537,362.32		
一年内到期的非流动负债		258,806.73		
租赁负债		278,555.59		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日前的所有经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

(1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;

(2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

(3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

(4) 存在续约选择权或终止租赁选择权的, 本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

(5) 作为使用权资产减值测试的替代, 本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

(6) 首次执行日之前发生租赁变更的, 本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
	金额	金额
使用权资产		537,362.32
一年内到期的非流动负债		258,806.73
租赁负债		278,555.59

②其他会计政策变更: 本公司 2021 年度无应披露的其他会计政策变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于智能配电开关控制设备行业的生产和服务提供商,主要从事中、低压智能电气产品的研发、生产和电力相关服务,公司在多年的经营实践中建立了稳定的核心管理团队和优秀的技术团队,取得多项国家专利及低压元器件系列国家强制认证“3C”证书,获得“高新技术企业”、“自主创新种子企业”、“厦门市诚信示范企业”等荣誉,系中国高新技术发展协会会员、电气工业协会会员单位,为国家电力、农网改造、互联互通、城市建设等项目以及电信、建筑、冶金、矿山、石化等大工业领域的广大客户,提供中压真空断路器、智能万能式断路器、电子式塑壳断路器、双电源自动转换开关、剩余电流动作保护器等安全可靠、智能环保的电气产品和服务。

公司坚持以“智慧电力”与“新能源”领域为发展方向,在传统代理分销的基础上,积极开展跨领域、跨区域合作,加强集团客户的品牌入围工作,重点推进与电力系统央企及配电自动化企业开展智能电气产品的联合研发、制造及推广的战略合作,积极提高公司在智慧电力服务细分领域的市场地位;公司响应国家一带一路、互联网+、新能源等发展战略,积极参与区域互联互通、农网改造、城市建设、轨道交通、电动汽车充电设施等基础设施建设,分享国家战略发展与改革红利;广泛开展与电科院、专业高校的产学研合作,着力提高公司物联网产品品质和品牌知名度,推动公司产品不断升级。

公司目前主要收入来源于智能配电开关控制设备在电力央企下属公司、新能源投资公司、国内大型知名地产公司、地方国有城建公司、大型工业企业等相关的各类招投标项目,以及电力成套设备厂客户的销售及相关电力服务。公司坚持对接物联网、电气智能化技术及服务创新的发展战略,以市场需求为导向积极拓展智慧电力服务板块,为广大电力终端用户提供经济、便捷、智能化的电气设备维护、升级改造及节能系统解决方案等服务目标。

公司因应国家碳中和目标及5G时代大背景下的电力物联网、综合智慧能源等新兴行业的发展要求,大力研发行业领先的带5G功能的智能型小型断路器等物联网新产品,推出新一代的智慧物联网用电方案,在智慧社(园)区、智慧校园、智慧楼宇、智能家居、智慧能源等方面具有广阔的应用场景和市场前景;公司坚持新能源领域的市场开发,积极参与综合智慧能源项目建设,参与020“智慧电力服务体系”和新能源产业服务链的规划建设,在夯实智能产品制造的基础上,不断朝“新能源”及“智慧电力”等业务方向转型。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生变动。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	950,937.04	1.50%	20,621,206.74	32.27%	95.39%
应收票据					
应收账款	12,155,349.39	19.13%	15,286,017.96	23.92%	-20.48%
存货	2,390,771.43	3.76%	3,449,183.29	5.40%	-30.69%
投资性房地产	2,479,892.64	3.90%	2,844,138.54	4.45%	-12.81%
长期股权投资					
固定资产	349,520.48	0.55%	433,424.09	0.68%	-19.36%
在建工程					
无形资产	16,131.11	0.03%	22,151.63	0.03%	-27.18%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	22,571,692.99	35.51%			
应收款项融资	1,380,958.75	2.17%			
其他流动资产	20,186,167.88	31.76%	20,031,900.00	31.35%	0.77%
应付账款	4,117,386.26	6.48%	4,932,417.97	7.72%	-16.52%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金本报告期比上年期末减少 95.39%，主要是本报告期利用闲置资金购买理财产品。交易性金融资产本报告期比上年同期增加 2257.7 万元，主要是本报告期利用闲置资金购买理财产品。存货本报告期比上年同期减少 30.69%，主要是因为公司以销定产，降低存货的库存量。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,321,444.21	-	22,908,855.20	-	-41.85%
营业成本	9,731,575.71	73.05%	16,059,337.55	70.10%	-39.40%

毛利率	26.95%	-	29.90%	-	-
销售费用	1,389,315.87	10.43%	1,326,877.86	5.79%	4.71%
管理费用	1,617,824.52	12.14%	1,141,125.48	4.98%	41.77%
研发费用	1,401,093.3	10.52%	1,550,131.59	6.77%	-9.61%
财务费用	16,947.12	0.13%	-10,904.67	-0.05%	-255.41%
信用减值损失	-320,562.22	-2.41%	84,163.65	0.37%	-480.88%
资产减值损失	-206,136.88	-1.55%			
其他收益	200,698.76	1.51%	383,056.71	1.67%	-47.61%
投资收益	1,602,418.4	12.03%	488,411	2.13%	228.09%
公允价值变动收益	71,692.99	0.54%			
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	276,592.45	2.08%	3,517,873.36	15.36%	-92.14%
营业外收入	540.26	0.00%			
营业外支出	-	-	1.61	-	-
净利润	381,900.37	2.87%	3,156,008.89	13.78%	-87.90%

项目重大变动原因:

营业收入本报告期比上年同期减少 41.85%，主要原因是受到新冠疫情的影响，客户需求量减少所致。
 营业成本本报告期比上年同期减少 39.4%，主要原因是营业收入下降，营业成本相应减少所致。
 管理费用本报告期比上年同期增加 41.77%，主要原因是办公、水电费用及人员工资比上年同期增加所致。
 投资收益本报告期比上年同期增加 228.09%，主要原因是本报告期购买理财产品 2257.17 万元，增加的投资收益。
 营业利润本报告期比上年同期减少 92.14%，主要原因是受到新冠疫情的影响，营业收入减少所致。
 净利润本报告期比上年同期减少 87.9%，主要原因是受到新冠疫情的影响，营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,202,105.09	20,707,548.45	-41.07%
其他业务收入	1,119,339.12	2,201,306.75	-49.15%
主营业务成本	9,361,258.84	15,656,591.62	-40.21%
其他业务成本	370,316.87	402,745.93	-8.05%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
中压产品	3,321,619.76	2,716,827.18	18.21%	-30.95%	-23.38%	-30.75%
低压产品	8,393,971.23	6,271,073.32	25.29%	-44.88%	-46.26%	8.19%

配电						
低压产品-终端	486,514.1	373,358.34	23.26%	-27.17%	-15.48%	-31.33%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

中压产品销售收入本报告期比上年同期减少 30.95%，主要原因是受到新冠疫情的影响，客户需求量减少所致。

低压产品-配电销售收入本报告期比上年同期减少 44.88%，主要原因是受到新冠疫情的影响，客户需求量减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	三明亿源电力工程建设有限公司	2,297,475.18	17.25%	否
2	上海华一电力科技股份有限公司	1,288,057.47	9.67%	否
3	陕西华扬电气有限公司	1,211,797.63	9.10%	否
4	厦门闽光电气实业有限公司	1,140,201.37	8.56%	是
5	陕西秦通电力集团有限公司	1,018,547.6	7.65%	否
合计		6,956,079.25	52.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上联控股集团有限公司	2,584,139.65	33.75%	否
2	江西裕丰实业有限公司	1,763,279.12	23.03%	否
3	慧泽电气有限公司	614,428.79	8.03%	否
4	浙江淇尊电气科技有限公司	339,519.43	4.43%	否
5	乐清市荣远精密制件有限公司	299,407.98	3.94%	否
合计		5,600,774.97	73.18%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,459,094.45	4,689,327.91	-68.88%
投资活动产生的现金流量净额	-20,838,364.15	487,412.00	-4375.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-291,000	-2,330,000.00	87.51%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 68.88%，主要是本报告期营收减少，货款回收较

少所致;

投资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 4375.31%, 主要原因是本报告期购买理财产品 2257.17 万元。

筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加 87.51%, 主要原因是上年同期股东分红 253 万元, 本报告期没有。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;公司不存在债务无法按期偿还的情况;不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况;不存在拖欠员工工资或无法支付供应商贷款的情形,不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期等不良情形。受新冠病毒疫情影响,2021 年度营业收入为 13,321,444.21 元,比上年同期下降 41.85%;2021 年度净利润为 381,900.37 元,比上年同期下降 87.90%。

综上,虽受新冠病毒疫情影响,公司仍拥有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		365,000.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,000,000	1,140,201.37
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司于2020年12月29日召开的第三届董事会第七次会议、2021年1月21日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2021年度日常性关联交易》。公司预计2021年度将对控股股东厦门闽光电气实业有限公司发生金额不超过600万元的中低压元器件销售。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位:元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	6,292,708.82	2,269,586.30
兴业银行抵押贷款		
房屋租赁	296,780.19	268,681.16

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、公司于2019年12月30日召开第三届董事会第三次会议、2020年1月20日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于向厦门闽光电气实业有限公司续租厂房的议案》，并于2019年12月31号披露《关联交易公告》，审议通过公司与厦门闽光电气实业有限公司于2020年2月1日就厂房租赁签订了《租赁合同》，合同租赁期限为2020年2月1日至2023年1月31日。公司以参考市场价格为定价依据，此次交易价格公允，未对公司正常生产经营造成影响。报告期内审议金额为¥252,000.00元，交易金额为¥223,900.97元。

公司于2021年11月4日召开第三届董事会第十二次会议、2021年11月22日召开的2021年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司、厦门闽光电气实业有限公司与厦门闽光物业管理有限公司签订三方协议》，并于2021年11月4日披露《关联交易公告》（公告编号：2021-031），审议通过因厦门闽光电气实业有限公司进行分立，房产分割给新派生公司厦门闽光物业管理有限公司，公司、厦门闽光电气实业有限公司与厦门闽光物业管理有限公司签订三方协议，由厦门闽光物业管理有限公司继受合同权利义务，同时租金增长为9元/m²/月，合同租赁期限至2022年12月31日。报告期内审议金额为¥44,780.19元，交易金额为¥44,780.19元。

2、公司于2020年12月29日召开第三届董事会第七次会议、2021年1月21日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与三明亿源电力工程建设有限公司沙县设备分公司、厦门闽光电气实业有限公司签订三方协议》议案，并于2020年12月30日披露关联交易公告，审议通过三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司将结欠公司部分货款债务2,269,586.30元转让厦门闽光电气实业有限公司，即由厦门闽光电气实业有限公司向公司支付上述货款。本报告期内审议金额为¥2,269,586.30元，交易金额为¥2,269,586.30元。

公司于2021年5月10日披露了《关于2020年年度股东大会增加临时提案的公告》、2021年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于公司拟与三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司、厦门闽光电气实业有限公司签订三方协议》议案，并于2021年5月10日披露关联交易公告，审议通过三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司将结欠公司部分货款债务891,210.00元转让厦门闽光电气实业有限公司，即由厦门闽光电气实业有限公司向公司支付上述货款。本报告期内审议金额为¥891,210.00元，实际交易金额为0元。

公司于2021年11月4日召开第三届董事会第十二次会议、2021年11月22日召开的2021年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与三明亿源电力工程建设有限公司沙县设备分公司、厦门闽光电气实业有限公司签订三方协议》议案，并于2021年11月5日披露关联交易公告，审议通过三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司将结欠公司部分货款债务¥3,131,912.52元转让厦门闽光电

气实业有限公司,即由厦门闽光电气实业有限公司向公司支付上述货款。本报告期内审议金额为¥3,131,912.52元,实际交易金额为0元。

综上,本报告期内总审议金额为¥6,292,708.82元,实际交易金额为¥2,269,586.30元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响:

-

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-006	对外投资	委托贷款	2500万元	否	否
2021-003	银行理财产品和结构性存款	银行理财产品和结构性存款	4000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司于2021年3月8日召开的第三届董事会第九次会议、2021年3月25日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于申请委托贷款议案》,并于2021年3月9日披露了《委托贷款公告》。公司将自有闲置资金人民币委托建设银行厦门分行贷款给非关联方厦门汇隆兴贸易有限公司,总额度为贰仟伍佰万元整,期限壹年,贷款利率按壹年期贷款基准利率上浮不低于20%执行,到期还本付息。本次委托贷款结合公司实际,并充分考虑风险因素的基础上做出的决策,本次委托贷款不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司于2021年2月24日召开的第三届董事会第八次会议、于2021年3月16日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品和结构性存款》,并于2021年2月26日披露了《对外投资(购买理财产品和结构性存款)的公告》。公司在保障日常经营资金需求和资金安全的前提下,2021年度累计投资总额为人民币2257.17万元。公司使用自有闲置资金购买理财产品及结构性存款,提高公司闲置资金的使用效率和效果,进一步提高公司整体收益,符合全体股东的利益。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月1日	-	挂牌	其他承诺(合同履行承诺)	劳动合同履约	正在履行中
公司	2016年8月1日	-	整改	资金占用承诺	承诺及时披露与关联方资金往来	正在履行中
实际控制人	2016年8月	-	整改	资金占用	承诺及时披露与	正在履行中

或控股股东	1日		承诺	关联方资金往来
-------	----	--	----	---------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	23,575,000	93.18%	0	23,575,000	93.18%	
	其中:控股股东、实际控制人	21,275,000	84.09%	0	21,275,000	84.09%	
	董事、监事、高管	575,000	2.27%	0	575,000	2.27%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	1,725,000	6.82%	0	1,725,000	6.82%	
	其中:控股股东、实际控制人	1,725,000	6.82%	0	-1,725,000	6.82%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		25,300,000	-	0	25,300,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厦门闽光电气实业有限公司	20,700,000	0	20,700,000	81.82%	0	20,700,000	0	0
2	厦门合福旺投资咨询有限公司	2,300,000	0	2,300,000	9.09%	0	2,300,000	0	0
3	蔡品花	2,300,000	0	2,300,000	9.09%	1,725,000	575,000	0	0
合计		25,300,000	0	25,300,000	100%	1,725,000	23,575,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:
蔡品花除直接持有公司 9.09%的股份外, 还持有公司控股股东厦门闽光电气实业有限公司 45.17%股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
蔡品花	董事长、总经 理、信息披露负 责人	女	否	1972年11月	2019年7月 25日	2022年7月 24日
黄良灿	董事	男	否	1977年12月	2019年7月 25日	2022年7月 24日
陈小坤	董事、财务总监	男	否	1976年10月	2019年7月 25日	2022年7月 24日
陈俊霖	董事	男	否	1995年11月	2019年7月 25日	2022年7月 24日
林海巡	董事	男	否	1990年6月	2021年8月 19日	2022年7月 24日
王丽珊	监事会主席	女	否	1990年9月	2021年4月 18日	2022年7月 24日
余炳林	监事	男	否	1985年10月	2019年7月 25日	2022年7月 24日
王清鑫	职工监事	男	否	1986年5月	2021年10月 25日	2022年7月 24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔡品花系公司的实际控制人,蔡品花与董事陈俊霖为母子关系;蔡品花系控股股东厦门闽光电气实业有限公司的董事长。黄良灿系股东厦门合福旺投资咨询有限公司的法定代表人。
其他公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
洪艺	董事	离任	-	个人辞职
陈智辉	监事	离任	-	个人辞职
林海巡	-	新任	董事	新任选举
王清鑫	-	新任	职工监事	新任选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

林海巡,男,1990年6月4日出生,中国籍,无境外永久居住权,厦门理工学院大学工业机械设计制造及其自动化专业,本科学历。2013年7月至2015年4月就职于厦门闽光电气实业有限公司任技术工程师;2015年5月至2017年12月就职于厦门威尔圣电气股份有限公司任技术工程师;2018年1月至2019年6月就职于厦门威尔圣电气股份有限公司任生产部经理;2019年7月至2021年2月就职于厦门威尔圣电气股份有限公司任物供部经理;2021年3月至今就职于厦门威尔圣电气股份有限公司,现任公司总助。

王清鑫,男,1986年05月21日出生,中国籍,无境外永久居住权,龙岩学院工业电气自动化技术专业,大专,2009年7月至2016年5月就职于厦门威尔圣电气股份有限公司任技术员;2016年5月至2016年9月就职于厦门威尔圣电气股份有限公司任商务专员;2016年9月21日至今就职于厦门威尔圣电气股份有限公司,现任公司技术支持。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分,期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事长、总经理蔡品花控制的厦门闽光电气实业有限公司与公司签订了采购

		合同及厂房租赁合同,董事长、总经理蔡品花控制的厦门闽光物业管理有限公司与公司签订了厂房租赁合同
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6		1	5
生产人员	10		1	9
销售人员	7		1	6
技术人员	3			3
财务人员	2	1		3
员工总计	28	1	3	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	
本科	10	10
专科	11	11
专科以下	7	5
员工总计	28	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内,公司采取招聘社会类优秀专业人才和优秀应届毕业生相结合的招聘方式,加强了管理、生产、销售、技术人才的引进。公司的人员结构进一步优化,员工素质逐步提升。公司实行严格的薪酬管理制度,建立了规范的绩效考核制度。同时,公司根据员工所从事的实际工作需要,以岗位培训和专业培训为主,使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。公司不存在承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内公司监事会主席叶惠玲女士因个人原因于 2022 年 3 月 25 日离职,公司于 2022 年 3 月 31 日召开第三届监事会第七次会议提名王丽珊女士为新任监事,于 2022 年 4 月 18 日召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过,同日公司召开第三届监事会第八次会议选举王丽珊女士为监事会主席,任期至本届监事会届满之日止。

王丽珊,女,1990 年 9 月 29 日出生,中国籍,无境外永久居住权,福建师范大学比较文学与世界文学专业,研究生学历,2017 年 7 月至 2018 年 5 月就职于泉州信息工程学院任党务秘;2018 年 6 月至 2021 年 6 月就职于泉州农商银行股份有限公司任前台柜员;2021 年 9 月 6 日至今就职于厦门威尔圣电气股份有限公司,现任公司董事长秘书。王丽珊目前未持有威尔圣的股份,不属于失信联合惩戒对象。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》等规定,明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司能平等对待所有股东,确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司董事会严格遵守《公司章程》等内部管理规范,在召开股东大会前,均按照规定履行了通知义务,股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议,投资者充分行使其股东权利,严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益,能给公司大小股东提供合适的保护,并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了重大事项报告制度,重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度及程序进行,经过公司三会讨论、审议通过。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

不适用

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程:

是 否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	6	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况:

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况:

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下:

2021 年 5 月 7 日，公司董事会收到控股股东厦门闽光电气实业有限公司书面提交的关于公司 2020 年年度股东大会增加临时议案《关于公司拟与三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司、厦门闽光电气实业有限公司签订三方协议》的提议函，提请在 2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年年度股东大会中增加临时提案。2020 年年度股东大会审议通过该议案。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况:

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况:

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况:

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及签署均合法、合规、真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会依法独立运行,认真履行监督职责,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东相互独立,公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、公司的业务独立:公司是集产品研发、生产和销售为一体的配电开关控制设备和服务提供商,致力于为用户提供智能、环保的配电开关控制设备产品及相关服务。公司拥有独立、完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司控股股东主要从事电气成套设备的制造、销售、调试和维修,公司从事的业务与控股股东、实际控制人完全独立。

2、公司的资产独立性:公司的设备购置发票和凭证齐全,公司的商标、专利等知识产权均登记在公司名下,由公司实际支配使用。公司的其他应收款、其他应付款、预收及预付款均是公司生产经营中产生的款项。截至本报告出具之日,公司不存在大额资金被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用,或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

3、公司的人员独立性:公司的现任总经理、副总经理、财务总监均在公司任职并在公司领取薪酬,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司高级管理人员对此出具了声明。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险,公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

4、公司的财务独立性:公司独立在兴业银行股份有限公司厦门同安支行开立账号为129030100100213968的基本存款账户,公司内部设有独立的财务部门,聘请了财务人员,制定了财务管理制度。公司依法在厦门市国家税务局和厦门市地方税务局办理了税务登记手续,独立纳税。公司已经建立健全并独立运行会计核算体系和财务管理制度,能独立做出财务决策。

5、公司的机构独立:公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构,公司已经建立了适合自己生产经营的股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理和监督机构,各部门有明确的部门职责和制度。上述部门机构根据董事会的决议设立,在公司总经理的负责下统一运作,和控股股东完全分开,独立经营。

公司目前虽然租用控股股东厦门闽光电气实业有限公司的房屋作为厂房,地址位于厦门同安区同盛北路96号3#号厂房二楼,但公司的生产经营场所与控股股东相互独立,公司不存在和控股股东混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

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

2、财务管理体系及内控管理制度。报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度及内控管理制度,有效的保证了公司经营业务的有效进行,保护了公司资产的安全完整,能够防止、发现、纠正错误,保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性,促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。为进一步规范本公司运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度的,公司根据实际情况,制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》,于2016年4月13日第一届董事会第十六次会议已审议通过并实施。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字(2022)3010008号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦			
审计报告日期	2022年4月19日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韩磊	林娜萍		
	1年	2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬	10万元			

审计正文:

审 计 报 告

众环审字(2022)3010008号

厦门威尔圣电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了厦门威尔圣电气股份有限公司(以下简称“威尔圣公司”)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了威尔圣公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度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,我们独立于威尔圣公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

威尔圣公司管理层对其他信息负责。其他信息包括威尔圣公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估威尔圣公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算威尔圣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威尔圣公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对威尔圣公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致威尔圣公司不能持续经营。

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

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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:韩磊

中国注册会计师:林娜萍

中国·武汉 2022年4月19日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位:元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金	六、1	950,937.04	20,621,206.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	22,571,692.99	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	六、3	12,155,349.39	15,286,017.96
应收款项融资	六、4	1,380,958.75	
预付款项	六、5	342,398.75	74,186.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	165,749.10	484,190.48
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,390,771.43	3,449,183.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	20,186,167.88	20,031,900.00
流动资产合计		60,144,025.33	59,946,684.73
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	2,479,892.64	2,844,138.54
固定资产	六、10	349,520.48	433,424.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	268,681.16	537,362.32
无形资产	六、12	16,131.11	22,151.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13		13,889.64
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、14	297,682.64	99,604.72
非流动资产合计		3,411,908.03	3,950,570.94
资产总计		63,555,933.36	63,897,255.67
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	4,117,386.26	4,932,417.97
预收款项	六、16	196,467.17	187,467.17
合同负债	六、17	47,343.59	90,210.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	369,463.39	253,626.32
应交税费	六、19	520,215.72	592,568.59
其他应付款	六、20	692,435.28	363,787.00
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	278,555.59	258,806.73
其他流动负债	六、22	6,154.67	11,727.41
流动负债合计		6,228,021.67	6,690,612.01
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	六、23		278,555.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	17,923.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,923.25	278,555.59
负债合计		6,245,944.92	6,969,167.60
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、24	25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,624,099.85	1,624,099.85
减:库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、26	3,291,588.87	3,253,398.83
一般风险准备			
未分配利润	六、27	27,094,299.72	26,750,589.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,309,988.44	56,928,088.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		57,309,988.44	56,928,088.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,555,933.36	63,897,255.67

法定代表人:蔡品花

主管会计工作负责人:陈小坤

会计机构负责人:陈小坤

(二) 利润表

单位:元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		13,321,444.21	22,908,855.20
其中:营业收入	六、28	13,321,444.21	22,908,855.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,392,962.81	20,346,613.20
其中:营业成本	六、28	9,731,575.71	16,059,337.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	236,206.29	280,045.39
销售费用	六、30	1,389,315.87	1,326,877.86
管理费用	六、31	1,617,824.52	1,141,125.48
研发费用	六、32	1,401,093.3	1,550,131.59
财务费用	六、33	16,947.12	-10,904.67
其中:利息费用		18,336.13	
利息收入		6,741.58	15,309.17
加:其他收益	六、34	200,698.76	383,056.71
投资收益(损失以“-”号填列)	六、35	1,602,418.40	488,411.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、36	71,692.99	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、37	-320,562.22	84,163.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、38	-206,136.88	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		276,592.45	3,517,873.36
加:营业外收入	六、39	540.26	
减:营业外支出	六、40		1.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		277,132.71	3,517,871.75
减:所得税费用	六、41	-104,767.66	361,862.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		381,900.37	3,156,008.89
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		381,900.37	3,156,008.89
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		381,900.37	3,156,008.89

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.12

法定代表人: 蔡品花

主管会计工作负责人: 陈小坤

会计机构负责人: 陈小坤

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,356,791.62	23,842,904.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,449,204.62	2,856,877.1
经营活动现金流入小计		14,805,996.24	26,699,781.79
购买商品、接受劳务支付的现金		8,328,005.03	15,607,147.4
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,266,347.41	2,966,068.12
支付的各项税费		1,053,550.62	1,517,839.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	698,998.73	1,919,398.69
经营活动现金流出小计		13,346,901.79	22,010,453.88
经营活动产生的现金流量净额		1,459,094.45	4,689,327.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,900,000.00	80,300,000.00
取得投资收益收到的现金		645,460.85	488,411.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	21,046,175.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		52,591,635.85	100,788,411.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			999.00
投资支付的现金		53,400,000.00	80,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	20,030,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		73,430,000.00	100,300,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,838,364.15	487,412.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		200,000.00
筹资活动现金流入小计			200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,530,000.00
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	六、42	291,000.00	
筹资活动现金流出小计		291,000.00	2,530,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-291,000.00	-2,330,000.00
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		-19,670,269.70	2,846,739.91
加:期初现金及现金等价物余额		20,621,206.74	17,774,466.83
六、期末现金及现金等价物余额		950,937.04	20,621,206.74

法定代表人:蔡品花

主管会计工作负责人:陈小坤

会计机构负责人:陈小坤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,253,398.83		26,750,589.39		56,928,088.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,253,398.83		26,750,589.39		56,928,088.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									38,190.04		343,710.33		381,900.37
（一）综合收益总额											381,900.37		381,900.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

证券代码：831070

证券简称：威尔圣

公告编号：2022-028

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								38,190.04	-38,190.04			
1. 提取盈余公积								38,190.04	-38,190.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,300,000				1,624,099.85			3,291,588.87	27,094,299.72			57,309,988.44

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,300,000				1,624,099.85				2,937,797.94		26,440,181.39		56,302,079.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,300,000				1,624,099.85				2,937,797.94		26,440,181.39		56,302,079.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									315,600.89		310,408.00		626,008.89
（一）综合收益总额											3,156,008.89		3,156,008.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									315,600.89		-2,845,600.89		-2,530,000.00

证券代码：831070

证券简称：威尔圣

公告编号：2022-028

1. 提取盈余公积								315,600.89	-315,600.89		
2. 提取一般风险准备									-2,530,000.00		-2,530,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	25,300,000.00				1,624,099.85			3,253,398.83	26,750,589.39		56,928,088.07

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤

三、 财务报表附注

厦门威尔圣电气股份有限公司 2021 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

厦门威尔圣电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年04月22日注册成立，领取了厦门市市场监督管理局颁发的9135020075164363XR号企业法人营业执照。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,530.00 万元，实收股本为人民币 2,530.00 万元，实收股本情况详见附注六、24。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：福建省厦门火炬高新区(翔安)产业区翔虹路 11 号 301 单元

本公司总部办公地址：福建省厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

业务性质：厦门威尔圣电气股份有限公司所属行业为电气机械及器材制造业(C38)中的配电开关控制设备制造业（C3823）。

主要经营活动：配电开关控制设备制造，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

本公司主要研发、生产和销售中低压电气产品。

3、 母公司以及最终控制人的名称

本公司的母公司为厦门闽光电气实业有限公司。

本公司的实际控制人为蔡品花女士。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年04月19日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014年修订）》的披露规定编制。

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。

三、 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2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4、 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。

5、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

6、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(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：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，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：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	关联方组合。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据/应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据：	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。
应收账款：	
组合 1	关联方组合。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④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：

项 目	确定组合的依据
关联方及押金、保证金组合	应收关联方款项及日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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减值损失。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5 “金融工具” 及附注四、6 “金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 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。

9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

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。

11、 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四、18、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

12、 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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“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。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、 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；购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。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

16、 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
商标权	10 年	直线法分期平均摊销
软件	10 年	直线法分期平均摊销

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（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四、18“长期资产减值”。

17、 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产，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。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。

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。

19、 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。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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）。

21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

23、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或产出法确定，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按照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。

本公司销售中、低压产品的业务通常仅包括转让商品的义务，在商品发出并收到客户的签收单时，商品控制权转移，本公司在该时点确认收入。本公司给予客户的信用期通常为1年以内，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在返利安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

24、 合同成本

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、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。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

发生时不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

27、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日前的所有经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- （1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- （2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- （3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- （4）存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （5）作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （6）首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）	2021 年 1 月 1 日（变更后）
	金额	金额
使用权资产		537,362.32
一年内到期的非流动负债		258,806.73
租赁负债		278,555.59

②其他会计政策变更

本公司 2021 年度无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2021 年度不存在会计估计的变更。

30、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判

断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注八中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入中一般计税按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税按 5% 的税率计算简易计税应纳税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%/7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

注：国家税务总局厦门市翔安区税务局于 2021 年 2 月 23 日发布关于“新店街道、马巷街道纳税人城市维护建设税适用税率变化的通知”：2021 年 1 月 11 日，厦门市人民政府对外发布了《关于翔安区新店镇马巷镇行政区划调整的批复》，同意撤销新店镇、马巷镇，设立新店街道、马巷街道。根据城市维护建设税现行相关规定，翔安区新店街道、马巷街道的纳税人，城市维护建设税的适用税率为 7%。2022 年 2 月起，公司按照实际缴纳的流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月

证券代码：831070
编号：2022-028

证券简称：威尔圣

公告

31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,701.34	8,206.98
银行存款	942,229.88	20,612,999.76
其他货币资金	5.82	
合 计	950,937.04	20,621,206.74

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,571,692.99	
其中：理财产品投资	22,571,692.99	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	6,340,379.41
1至2年	5,611,913.35
2至3年	1,153,417.87
3至4年	2,250.60
4至5年	
5年以上	14,974.40
小 计	13,122,935.63
减：坏账准备	967,586.24
合 计	12,155,349.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,122,935.63	100.00	967,586.24	7.37	12,155,349.39
其中：					
组合 1	1,243,342.68	9.47			1,243,342.68
组合 2	11,879,592.95	90.53	967,586.24	8.14	10,912,006.71
合计	13,122,935.63	—	967,586.24	—	12,155,349.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,919,145.60	100.00	633,127.64	3.98	15,286,017.96
其中：					
组合 1	2,528,207.58	15.88			2,528,207.58
组合 2	13,390,938.02	84.12	633,127.64	4.73	12,757,810.38
合计	15,919,145.60	—	633,127.64	—	15,286,017.96

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,097,036.73	101,940.73	2.00
1 至 2 年	5,611,913.35	561,191.34	10.00

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	1,153,417.87	288,354.47	25.00
3 至 4 年	2,250.60	1,125.30	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	14,974.40	14,974.40	100.00
合 计	11,879,592.95	967,586.24	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	633,127.64	334,458.60				967,586.24
合 计	633,127.64	334,458.60				967,586.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司	非关联方	5,152,888.86	39.27	331,646.84
漳州新源电力工程有限公司电控设备厂	非关联方	3,602,244.00	27.45	475,845.75
厦门闽光电气实业有限公司	关联方	1,243,342.68	9.47	
福建省南平闽延电力建设有限公司电气设备分公司	非关联方	904,813.00	6.89	35,780.02

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
陕西华扬电气有限公司	非关联方	701,159.20	5.34	13,675.32
合计		11,604,447.74	88.42	856,947.93

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,380,958.75	
应收账款		
合计	1,380,958.75	

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			1,380,958.75		1,380,958.75	
应收账款						
合计			1,380,958.75		1,380,958.75	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	307,982.84	89.95	39,720.99	53.54
1至2年			2,113.57	2.85
2至3年	2,064.21	0.60	31,844.01	42.92
3年以上	32,351.70	9.45	507.69	0.69
合计	342,398.75	——	74,186.26	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	290,907.16	84.96
乐清市通宇电气有限公司	31,844.01	9.30
南电电气有限公司	10,202.95	2.98
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	6,872.73	2.01
厦门国毅科技有限公司	2,000.00	0.58
合 计	341,826.85	99.83

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,749.10	484,190.48
合 计	165,749.10	484,190.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	14,601.50
1至2年	168,155.02
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小 计	182,756.52
减：坏账准备	17,007.42
合 计	165,749.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、质保金	168,155.02	224,941.02
对非关联公司的应收款项	9,596.03	279,310.00
代扣款项	5,005.47	10,843.26
小 计	182,756.52	515,094.28
减：坏账准备	17,007.42	30,903.80
合 计	165,749.10	484,190.48

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,903.80			30,903.80
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-13,896.38			-13,896.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	17,007.42			17,007.42

④重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
漳州新源电力工程有限公司电控设备厂	质保金	168,155.02	1-2 年	92.01	16,815.50
合计	—	168,155.02	—	92.01	16,815.50

7、 存货

（1） 存货分类

项 目	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	216,367.46		216,367.46
库存商品	2,113,762.37	206,136.88	1,907,625.49
发出商品			
委托加工物资			
周转材料	69,118.47		69,118.47
在产品	197,660.01		197,660.01
合计	2,596,908.31	206,136.88	2,390,771.43

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	866,507.88		866,507.88
库存商品	2,002,496.92		2,002,496.92
发出商品	230,238.81		230,238.81
委托加工物资	16,570.51		16,570.51
周转材料	73,737.97		73,737.97

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在产品	259,631.20		259,631.20
合 计	3,449,183.29		3,449,183.29

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品		206,136.88				206,136.88
合 计		206,136.88				206,136.88

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款本金	20,000,000.00	20,000,000.00
委托贷款利息	31,900.00	31,900.00
待认证进项税额	154,267.88	
合 计	20,186,167.88	20,031,900.00

注：（1）2021年本公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行、厦门汇隆兴贸易有限公司签订4份委托贷款合同，委托贷款金额合计20,000,000.00元，即：①合同号“HET0351981701202100036”，借款金额5,000,000.00元，期限2021-4-27至2022-4-26，合同利率5.22%；②合同号“HET0351981701202100028”，借款金额5,000,000.00元，期限2021-4-9至2022-4-8，合同利率5.22%；③合同号“HET0351981701202100030”，借款金额5,000,000.00元，期限2021-4-14至2022-4-13，合同利率5.22%；④合同号“HET0351981701202100032”，借款金额5,000,000.00元，期限2021-4-20至2022-4-19，合同利率5.22%。

（2）连同上年签订的委托贷款合同，于本年归还，本年按照合同利率计提委托贷款利息1,046,175.00元，其中年末未收利息31,900.00元。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,709,574.35	7,709,574.35
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,709,574.35	7,709,574.35
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	4,865,435.81	4,865,435.81
2、本年增加金额	364,245.90	364,245.90
(1) 计提或摊销	364,245.90	364,245.90
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,229,681.71	5,229,681.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,479,892.64	2,479,892.64
2、年初账面价值	2,844,138.54	2,844,138.54

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	349,520.48	433,424.09
固定资产清理		
合 计	349,520.48	433,424.09

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,449,477.25	72,253.00	267,387.82	3,789,118.07
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,449,477.25	72,253.00	267,387.82	3,789,118.07
二、累计折旧				
1、年初余额	3,033,607.79	68,640.35	253,445.84	3,355,693.98
2、本年增加金额	81,467.66		2,435.95	83,903.61
(1) 计提	81,467.66		2,435.95	83,903.61
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,115,075.45	68,640.35	255,881.79	3,439,597.59
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	334,401.80	3,612.65	11,506.03	349,520.48
2、年初账面价值	415,869.46	3,612.65	13,941.98	433,424.09

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	537,362.32	537,362.32
2、本年增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	537,362.32	537,362.32
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	268,681.16	268,681.16
(1) 计提	268,681.16	268,681.16
3、本年减少金额		
4、年末余额	268,681.16	268,681.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	268,681.16	268,681.16
2、年初账面价值	537,362.32	537,362.32

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	26,750.00	60,205.14	86,955.14
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	26,750.00	60,205.14	86,955.14
二、累计摊销			
1、年初余额	26,750.00	38,053.51	64,803.51

项 目	商 标	软 件	合 计
2、本年增加金额		6,020.52	6,020.52
（1）计提		6,020.52	6,020.52
3、本年减少金额			
4、年末余额	26,750.00	44,074.03	70,824.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	0.00	16,131.11	16,131.11
2、年初账面价值	0.00	22,151.63	22,151.63

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
信息资源服务	13,889.64		13,889.64		0.00
合 计	13,889.64		13,889.64		0.00

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	206,136.88	51,534.22		
信用减值准备	984,593.66	246,148.42	664,031.44	99,604.72
合 计	1,190,730.54	297,682.64	664,031.44	99,604.72

（2） 递延所得税负债明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	71,692.99	17,923.25		
合 计	71,692.99	17,923.25		

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	4,117,386.26	4,932,417.97
合 计	4,117,386.26	4,932,417.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
温州奥来电器有限公司	288,354.34	未结算
浙江星明智能电气科技有限公司	117,481.24	未结算
浙江科能达电气有限公司	116,239.33	未结算
合 计	522,074.91	--

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收租金款	196,467.17	187,467.17
合 计	196,467.17	187,467.17

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	47,343.59	90,210.82
合 计	47,343.59	90,210.82

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	253,626.32	3,227,677.28	3,111,840.21	369,463.39
二、离职后福利-设定提存计划		154,507.20	154,507.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	253,626.32	3,382,184.48	3,266,347.41	369,463.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	253,626.32	3,037,712.74	2,921,875.67	369,463.39
2、职工福利费		20,108.00	20,108.00	
3、社会保险费		98,419.17	98,419.17	
其中：医疗保险费		78,730.65	78,730.65	
工伤保险费		9,894.48	9,894.48	
生育保险费		9,794.04	9,794.04	
4、住房公积金		56,400.00	56,400.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,037.37	15,037.37	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	253,626.32	3,227,677.28	3,111,840.21	369,463.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		149,203.36	149,203.36	
2、失业保险费		5,303.84	5,303.84	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、企业年金缴费				
合 计		154,507.20	154,507.20	

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	339,629.30	354,009.89
企业所得税	60,615.56	181,263.09
城市维护建设税	22,876.06	17,171.26
教育费附加	9,804.03	10,302.98
地方教育费附加	4,475.75	6,868.38
房产税	65,779.75	12,280.62
土地使用税	6,409.02	6,409.02
个人所得税	10,330.25	3,709.95
印花税	296.00	553.40
合 计	520,215.72	592,568.59

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	692,435.28	363,787.00
合 计	692,435.28	363,787.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

证券代码：831070
 编号：2022-028

证券简称：威尔圣

公告

项 目	年末余额	年初余额
押金	217,903.00	171,103.00
质保金	50,000.00	50,000.00
往来款	38,252.74	114,056.90
其他	386,279.54	28,627.10
合 计	692,435.28	363,787.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门柏润氟材料科技有限公司	171,103.00	押金
乐清市劲界电气科技有限公司	50,000.00	质保金
合 计	221,103.00	--

③关联方其他应付款情况

项 目	年末余额	年初余额
厦门闽光电气实业有限公司	365,000.00	
合 计	365,000.00	

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	278,555.59	258,806.73
合 计	278,555.59	258,806.73

22、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,154.67	11,727.41
合 计	6,154.67	11,727.41

23、 租赁负债

项 目	年初余额	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	560,000.00				277,142.86	282,857.14
减：未确认融资费用	22,637.68				18,336.13	4,301.55
减：一年内到期的租赁 负债（附注六、21）	258,806.73	---	---	---	---	278,555.59
合 计	278,555.59	---	---	---	---	0.00

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	25,300,000.00						25,300,000.00

25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,624,099.85			1,624,099.85
合 计	1,624,099.85			1,624,099.85

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,253,398.83	38,190.04		3,291,588.87
合 计	3,253,398.83	38,190.04		3,291,588.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	26,750,589.39	26,440,181.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,750,589.39	26,440,181.39
加：公司的净利润	381,900.37	3,156,008.89
减：提取法定盈余公积	38,190.04	315,600.89
应付普通股股利		2,530,000.00
年末未分配利润	27,094,299.72	26,750,589.39

28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,202,105.09	9,361,258.84	20,707,548.45	15,656,591.62
其他业务	1,119,339.12	370,316.87	2,201,306.75	402,745.93
合 计	13,321,444.21	9,731,575.71	22,908,855.20	16,059,337.55

（1） 主营业务收入情况（按产品分类）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中压产品	3,321,619.76	2,716,827.18	4,810,639.16	3,545,799.91
低压产品-配电	8,393,971.23	6,271,073.32	15,228,940.96	11,669,052.16
低压产品-终端	486,514.10	373,358.34	667,968.33	441,739.55
合 计	12,202,105.09	9,361,258.84	20,707,548.45	15,656,591.62

（2） 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
三明亿源电力工程建设有限公司	2,297,475.18	17.25
上海华一电力科技股份有限公司	1,288,057.47	9.67
陕西华扬电气有限公司	1,211,797.63	9.10
厦门闽光电气实业有限公司	1,140,201.37	8.56

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
陕西秦通电力集团有限公司	1,018,547.60	7.65
合 计	6,956,079.25	52.23

(3) 履约义务的说明

销售商品业务：本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	138,190.05	144,820.56
土地使用税	12,818.04	12,818.04
印花税	4,940.70	9,356.80
教育费附加	19,821.98	33,915.10
城市维护建设税	49,280.86	56,525.02
地方教育费附加	11,154.66	22,609.87
合 计	236,206.29	280,045.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	1,154,086.21	953,513.44
办公费、通讯费等费用	13,253.65	15,061.82
差旅费、交通费等费用	93,013.74	124,173.17
业务招待费	54,090.26	138,618.20
服务费	36,967.22	31,671.47
业务宣传费	13,652.85	8,414.23
售后服务费	21,301.94	23,958.84
其他	2,950.00	31,466.69

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,389,315.87	1,326,877.86

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公、水电、通讯等费用	377,009.21	4,604.70
折旧摊销	6,020.52	12,884.55
人员费用	965,192.95	830,924.42
差旅、市内交通等费用	7,135.86	13,765.00
业务招待费	5,166.00	4,247.00
服务费	256,413.35	270,379.62
其他	886.63	4,320.19
合 计	1,617,824.52	1,141,125.48

32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	504,906.41	361,106.99
材料费、购置费	784,712.81	546,346.88
检测费、试验费、认证费、调试费、专利等	43,428.28	265,239.42
折旧摊销费	2,435.95	3,424.29
服务费	44,603.21	335,278.31
租赁费	17,007.68	16,800.00
其他费用	3,998.96	21,935.70
合 计	1,401,093.30	1,550,131.59

33、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,336.13	

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	6,741.58	15,309.17
银行手续费	5,352.57	4,404.50
合 计	16,947.12	-10,904.67

34、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	200,698.76	383,056.71	200,698.76
合 计	200,698.76	383,056.71	200,698.76

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、44“政府补助”。

35、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	645,460.85	488,411.00
对外委托贷款取得的损益	956,957.55	
合 计	1,602,418.40	488,411.00

36、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	71,692.99	
合 计	71,692.99	

37、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-334,458.60	75,128.76
其他应收款坏账损失	13,896.38	9,034.89
合 计	-320,562.22	84,163.65

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-206,136.88	
合 计	-206,136.88	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	540.26		540.26
合 计	540.26		540.26

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		1.61	
合 计		1.61	

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	75,387.01	349,238.32
递延所得税费用	-180,154.67	12,624.54
合 计	-104,767.66	361,862.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	277,132.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,283.18
调整以前期间所得税的影响	-113,573.32

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,925.62
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-66,403.14
其他	
所得税费用	-104,767.66

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,741.58	15,309.17
营业外收入、其他收益及递延收益的政府补助	200,888.36	383,056.71
租金收入	1,168,042.47	1,245,442.44
往来款-收到其他单位	73,532.21	133,000.00
委托贷款利息		1,080,068.78
合 计	1,449,204.62	2,856,877.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用	5,352.57	4,404.50
销售管理费用支出	693,646.16	1,114,139.36
往来款-支付其他单位		800,854.83
合 计	698,998.73	1,919,398.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
委托贷款本金	20,000,000.00	20,000,000.00
委托贷款利息	1,046,175.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	21,046,175.00	20,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
委托贷款本金	20,000,000.00	20,000,000.00
委托贷款成本	30,000.00	
合 计	20,030,000.00	20,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保函保证金		200,000.00
合 计		200,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债	291,000.00	
合 计	291,000.00	

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	381,900.37	3,156,008.89
加：资产减值准备	206,136.88	
信用减值损失	320,562.22	-84,163.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	448,149.51	603,681.87
使用权资产折旧	268,681.16	——
无形资产摊销	6,020.52	6,020.52
长期待摊费用摊销	13,889.64	13,889.70

补充资料	本年金额	上年金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,692.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,336.13	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,602,418.40	-488,411.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-198,077.92	12,624.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,923.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	852,274.98	460,722.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,325,108.61	1,809,521.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-527,699.51	-800,567.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,459,094.45	4,689,327.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	950,937.04	20,621,206.74
减：现金的年初余额	20,621,206.74	17,774,466.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,670,269.70	2,846,739.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	950,937.04	20,621,206.74
其中：库存现金	8,701.34	8,206.98
可随时用于支付的银行存款	942,229.88	20,612,999.76

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	5.82	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	950,937.04	20,621,206.74

44、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发经费补助	147,800.00	其他收益	147,800.00
一企一策补贴	11,000.00	其他收益	11,000.00
社保补差	41,323.34	其他收益	41,323.34
个税手续费返还	575.42	其他收益	575.42
合 计	200,698.76	—	200,698.76

七、 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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、其他应收款等，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、其他应收款等，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。

2、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。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币元）：

项 目	年末金额	到期期限	年初余额	到期期限
金融负债：				
应付账款	4,117,386.26	1年以内	4,932,417.97	1年以内
其他应付款	692,435.28	1年以内	363,787.00	1年以内
金融负债合计	4,809,821.54	——	5,296,204.97	——

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	22,571,692.99			22,571,692.99
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,571,692.99			22,571,692.99
（1）理财产品投资	22,571,692.99			22,571,692.99
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资		1,380,958.75		1,380,958.75
（1）应收票据		1,380,958.75		1,380,958.75
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额	22,571,692.99	1,380,958.75		23,952,651.74

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
厦门闽光电气 实业有限公司	厦门	电气设备	3,200.00	81.82	81.82

注：本公司的最终控制方是蔡品花女士。

2、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
厦门闽光物业管理有限公司	同受最终控制方控制

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门闽光电气实业有限公司	接受劳务	365,000.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门闽光电气实业有限公司	出售商品	1,140,201.37	2,554,618.43

(2) 关联受托管理/委托管理情况

2021年度无需要披露的关联受托管理及委托管理情况。

(3) 关联承包情况

2021 年度无需要披露的关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门闽光电气实业有限公司	厂房	223,900.97	223,200.00
厦门闽光物业管理有限公司	厂房	44,780.19	

(5) 关联担保情况

2021 年度无需要披露的关联担保情况。

(6) 关联方资金拆借

2021 年度无需披露的关联方资金拆借情况。

(7) 其他关联交易情况

本公司于 2021 年 1 月 22 日与三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司及厦门闽光电气实业有限公司签订三方协议，三明亿源电力工程建设有限公司沙县电气设备分公司将结欠本公司部门货款债务 2,269,586.30 元转让厦门闽光电气实业有限公司，即由厦门闽光电气实业有限公司向本公司支付上述货款。截至 2021 年 12 月 31 日，厦门闽光电气实业有限公司已支付上述全部货款。

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
厦门闽光电气实业有限公司	1,243,342.68		2,528,207.58	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
厦门闽光电气实业有限公司	365,000.00	44,458.00
厦门闽光物业管理有限公司	18,611.40	

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,698.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	717,153.84	
对外委托贷款取得的损益	956,957.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540.26	
小 计	1,875,350.41	
所得税影响额	8,805.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,866,544.75	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

证券代码：831070
编号：2022-028

证券简称：威尔圣

公告

号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	0.67	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.60	-0.06	-0.06

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号董事会办公室