

威海西立电子股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2024]第 3-00425 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24Y4LU9NM2





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 3-00425 号

威海西立电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了威海西立电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xuayuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年五月二十二日



合并资产负债表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,208,174.94	9,709,485.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	5,732,040.00	3,373,000.00
应收账款	五、（三）	67,025,553.70	37,528,461.37
应收款项融资	五、（四）	4,000,000.00	450,000.00
预付款项	五、（五）	434,085.04	865,100.58
其他应收款	五、（六）	43,695.00	54,640.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	41,985,161.01	37,283,438.36
合同资产	五、（八）	1,660,875.87	3,369,476.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	442,762.11	2,278,203.84
流动资产合计		131,532,347.67	94,911,807.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	50,642,797.57	52,948,943.67
在建工程	五、（十一）		486,725.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	1,223,143.24	1,151,889.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	2,196,895.73	2,844,398.76
递延所得税资产	五、（十四）	1,836,276.80	814,536.34
其他非流动资产	五、（十五）		305,299.00
非流动资产合计		55,899,113.34	58,551,793.16
资产总计		187,431,461.01	153,463,600.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5710201108430



合并资产负债表（续）

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	11,243,404.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十七）	10,449,789.93	14,211,617.52
预收款项			
合同负债	五、（十八）	1,505,044.25	882,273.45
应付职工薪酬	五、（十九）	1,373,930.28	843,421.61
应交税费	五、（二十）	3,409,265.87	1,875,092.63
其他应付款	五、（二十一）	29,326.51	50,175.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十二）	719,405.75	1,614,695.55
流动负债合计		28,730,166.93	19,477,276.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十三）	3,000,000.00	
递延所得税负债	五、（十四）	1,365,240.87	1,582,592.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,365,240.87	1,582,592.46
负债合计		33,095,407.80	21,059,869.08
股东权益：			
股本	五、（二十四）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	93,532,161.66	93,532,161.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十六）	1,973,223.89	1,555,282.15
盈余公积	五、（二十七）	2,883,066.76	731,628.73
未分配利润	五、（二十八）	25,947,600.90	6,584,658.61
归属于母公司股东权益合计		154,336,053.21	132,403,731.15
少数股东权益			
股东权益合计		154,336,053.21	132,403,731.15
负债和股东权益总计		187,431,461.01	153,463,600.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,208,174.94	9,709,485.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,732,040.00	3,373,000.00
应收账款	十五、（一）	67,025,553.70	37,528,461.37
应收款项融资		4,000,000.00	450,000.00
预付款项		434,085.04	865,100.58
其他应收款	十五、（二）	43,695.00	54,640.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		41,985,161.01	37,283,438.36
合同资产		1,660,875.87	3,369,476.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		442,762.11	2,278,203.84
流动资产合计		131,532,347.67	94,911,807.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,642,797.57	52,948,943.67
在建工程			486,725.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,223,143.24	1,151,889.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,196,895.73	2,844,398.76
递延所得税资产		1,836,276.80	814,536.34
其他非流动资产			305,299.00
非流动资产合计		55,899,113.34	58,551,793.16
资产总计		187,431,461.01	153,463,600.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立
3710201106430

淑
印

晓
印



母公司资产负债表（续）

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		11,243,404.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,449,789.93	14,211,617.52
预收款项			
合同负债		1,505,044.25	882,273.45
应付职工薪酬		1,373,930.28	843,421.61
应交税费		3,409,265.87	1,875,092.63
其他应付款		29,326.51	50,175.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		719,405.75	1,614,695.55
流动负债合计		28,730,166.93	19,477,276.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	
递延所得税负债		1,365,240.87	1,582,592.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,365,240.87	1,582,592.46
负债合计		33,095,407.80	21,059,869.08
股东权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,532,161.66	93,532,161.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,973,223.89	1,555,282.15
盈余公积		2,883,066.76	731,628.73
未分配利润		25,947,600.90	6,584,658.61
股东权益合计		154,336,053.21	132,403,731.15
负债和股东权益总计		187,431,461.01	153,463,600.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(二十九)	67,665,515.52	53,289,211.68
减：营业成本	五、(二十九)	29,620,779.23	24,039,136.43
税金及附加	五、(三十)	749,651.29	915,413.68
销售费用	五、(三十一)	1,846,822.96	1,653,955.76
管理费用	五、(三十二)	5,816,072.13	5,843,917.33
研发费用	五、(三十三)	4,844,674.75	4,998,570.39
财务费用	五、(三十四)	150,135.45	50,183.48
其中：利息费用		147,769.58	66,033.21
利息收入		9,305.43	32,277.70
加：其他收益	五、(三十五)	3,803,532.73	2,390,681.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		166,632.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-2,995,940.23	-1,949,667.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-833,183.72	-1,374,976.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		-597.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,611,788.49	15,020,107.78
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(四十)	19,973.00	536.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,591,815.49	15,019,571.52
减：所得税费用	五、(四十一)	3,077,435.17	1,606,647.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,514,380.32	13,412,923.65
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,514,380.32	13,412,923.65
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）		21,514,380.32	13,441,854.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-28,931.12
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		21,514,380.32	13,412,923.65
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		21,514,380.32	13,441,854.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-28,931.12
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.72	1.17
(二) 稀释每股收益		0.72	1.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 上期被合并方实现的净利润为：0.00

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

印立
2024.01.16

印淑

印晓



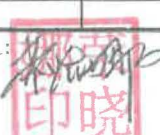
母公司利润表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、（四）	67,665,515.52	54,144,646.68
减：营业成本	十五、（四）	29,620,779.23	24,991,137.73
税金及附加		749,651.29	914,105.80
销售费用		1,846,822.96	1,631,860.24
管理费用		5,816,072.13	5,705,221.75
研发费用		4,844,674.75	4,998,570.39
财务费用		150,135.45	51,006.54
其中：利息费用		147,769.58	66,033.21
利息收入		9,305.43	31,263.04
加：其他收益		3,803,532.73	2,390,681.64
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）		130,854.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,995,940.23	-1,949,667.39
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-833,183.72	-1,374,976.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-597.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,611,788.49	15,049,038.90
加：营业外收入			
减：营业外支出		19,973.00	536.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,591,815.49	15,048,502.64
减：所得税费用		3,077,435.17	1,606,647.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,514,380.32	13,441,854.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		21,514,380.32	13,441,854.77
（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			
（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		21,514,380.32	13,441,854.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,855,325.09	34,775,942.24
收到的税费返还		2,122,330.00	1,764,144.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	4,700,618.10	716,426.89
经营活动现金流入小计		44,678,273.19	37,256,513.81
购买商品、接受劳务支付的现金		27,278,355.52	26,557,185.92
支付给职工以及为职工支付的现金		11,652,403.23	12,553,512.16
支付的各项税费		6,453,432.89	4,811,739.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	6,540,030.76	6,690,214.26
经营活动现金流出小计		51,924,222.40	50,612,651.35
经营活动产生的现金流量净额		-7,245,949.21	-13,356,137.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金			170,277.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十二)		300,000.00
投资活动现金流入小计			35,475,277.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,350,996.01	13,214,036.44
投资支付的现金			35,000,000.00
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		3,350,996.01	48,214,036.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,350,996.01	-12,738,758.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,769,515.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			769,515.54
取得借款收到的现金		13,261,342.07	1,857,035.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,261,342.07	22,626,550.67
偿还债务支付的现金		2,029,894.30	2,174,285.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,813.01	66,425.81
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、(四十二)		740,584.42
筹资活动现金流出小计		2,165,707.31	2,981,295.36
筹资活动产生的现金流量净额		11,095,634.76	19,645,255.31
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		498,689.54	-6,449,640.75
加：期初现金及现金等价物余额		9,709,485.40	16,159,126.15
六、期末现金及现金等价物余额		10,208,174.94	9,709,485.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,855,325.09	35,427,221.01
收到的税费返还		2,122,330.00	1,764,144.68
收到其他与经营活动有关的现金		4,700,618.10	715,412.23
经营活动现金流入小计		44,678,273.19	37,906,777.92
购买商品、接受劳务支付的现金		27,278,355.52	27,321,695.13
支付给职工以及为职工支付的现金		11,652,403.23	12,403,810.42
支付的各项税费		6,453,432.89	4,795,227.12
支付其他与经营活动有关的现金		6,540,030.76	6,677,473.17
经营活动现金流出小计		51,924,222.40	51,198,205.84
经营活动产生的现金流量净额		-7,245,949.21	-13,291,427.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金			170,277.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			300,000.00
投资活动现金流入小计			35,475,277.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,350,996.01	13,214,036.44
投资支付的现金			35,035,778.50
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		3,350,996.01	48,249,814.94
投资活动产生的现金流量净额		-3,350,996.01	-12,774,537.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		13,261,342.07	1,857,035.13
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,261,342.07	21,857,035.13
偿还债务支付的现金		2,029,894.30	2,174,285.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,813.01	66,425.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,165,707.31	2,240,710.94
筹资活动产生的现金流量净额		11,095,634.76	19,616,324.19
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		498,689.54	-6,449,640.75
加：期初现金及现金等价物余额		9,709,485.40	16,159,126.15
六、期末现金及现金等价物余额		10,208,174.94	9,709,485.40

法定代表人：王强 主管会计工作负责人：李淑 会计机构负责人：李娜



合并股东权益变动表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													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、上年期末余额	30,000,000.00				93,532,161.66			1,555,282.15	731,628.73	6,584,658.61	132,403,731.15		132,403,731.15		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	30,000,000.00				93,532,161.66			1,555,282.15	731,628.73	6,584,658.61	132,403,731.15		132,403,731.15		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								417,941.74	2,151,438.03	19,362,942.29	21,932,322.06		21,932,322.06		
（一）综合收益总额										21,514,380.32	21,514,380.32		21,514,380.32		
（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. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									2,151,438.03	-2,151,438.03					
1. 提取盈余公积									2,151,438.03	-2,151,438.03					
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								417,941.74			417,941.74		417,941.74		
1. 本期提取								786,808.08			786,808.08		786,808.08		
2. 本期使用								368,866.34			368,866.34		368,866.34		
（六）其他															
四、本期期末余额	30,000,000.00				93,532,161.66			1,973,223.89	2,883,066.76	25,947,600.90	154,336,053.21		154,336,053.21		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,100,000.00							945,130.95	2,648,077.00	79,658,517.23	88,351,725.18		88,351,725.18
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	5,100,000.00							945,130.95	2,648,077.00	79,658,517.23	88,351,725.18		88,351,725.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,900,000.00				93,532,161.66			610,151.20	-1,916,448.27	-73,073,858.62	44,052,005.97		44,052,005.97
（一）综合收益总额										13,441,854.77	13,441,854.77	-28,931.12	13,412,923.65
（二）股东投入和减少资本	588,462.00				29,411,538.00						30,000,000.00	28,931.12	30,028,931.12
1. 股东投入的普通股	588,462.00				29,411,538.00						30,000,000.00		30,000,000.00
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												28,931.12	28,931.12
（三）利润分配									927,782.73	-927,782.73			
1. 提取盈余公积									927,782.73	-927,782.73			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	24,311,538.00				64,120,623.66				-2,844,231.00	-85,587,930.66			
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	24,311,538.00				64,120,623.66				-2,844,231.00	-85,587,930.66			
（五）专项储备								610,151.20			610,151.20		610,151.20
1. 本期提取								975,568.98			975,568.98		975,568.98
2. 本期使用								365,417.78			365,417.78		365,417.78
（六）其他													
四、本期期末余额	30,000,000.00				93,532,161.66			1,555,282.15	731,628.73	6,584,658.61	132,403,731.15		132,403,731.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,100.00				93,532,161.66			1,555,282.15	731,628.73	6,584,658.61	132,403,731.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				93,532,161.66			1,555,282.15	731,628.73	6,584,658.61	132,403,731.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								417,941.74	2,151,438.03	19,362,942.29	21,932,322.06
（一）综合收益总额										21,514,380.32	21,514,380.32
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,151,438.03	-2,151,438.03	
1. 提取盈余公积									2,151,438.03	-2,151,438.03	
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								417,941.74			417,941.74
1. 本期提取								786,808.08			786,808.08
2. 本期使用								368,866.34			368,866.34
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00				93,532,161.66			1,973,223.89	2,883,066.76	25,947,600.90	154,336,053.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：威海西立电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,100,000.00							945,130.95	2,648,077.00	79,658,517.23	88,351,725.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,100,000.00							945,130.95	2,648,077.00	79,658,517.23	88,351,725.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,900,000.00				93,532,161.66			610,151.20	-1,916,448.27	-73,073,858.62	44,052,005.97
（一）综合收益总额										13,441,854.77	13,441,854.77
（二）股东投入和减少资本	588,462.00				29,411,538.00						30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	588,462.00				29,411,538.00						30,000,000.00
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									927,782.73	-927,782.73	
1. 提取盈余公积									927,782.73	-927,782.73	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	24,311,538.00				64,120,623.66				-2,844,231.00	-85,587,930.66	
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	24,311,538.00				64,120,623.66				-2,844,231.00	-85,587,930.66	
（五）专项储备								610,151.20			610,151.20
1. 本期提取								975,568.98			975,568.98
2. 本期使用								365,417.78			365,417.78
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00				93,532,161.66			1,555,282.15	731,628.73	6,544,658.61	132,403,731.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



威海西立电子股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

威海西立电子股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为威海西立电子有限公司，系由连立民、李淑侠、李虎、黄俐于 2004 年 11 月共同出资组建。

2. 股份制改制情况

威海西立电子有限公司于 2022 年 9 月 5 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，威海西立电子有限公司整体变更为威海西立电子股份有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2022 年 5 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2022 年 5 月 31 日，威海西立电子有限公司经审计的扣除专项储备 94.83 万元后的净资产 12,353.22 万元，共折合为 3,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。

3. 注册地和总部地址

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91371000768748294A 的营业执照，注册资本为 3,000.00 万元，注册地址：威海市沈阳路 108 号创新大厦，总部地址：山东省威海市火炬高技术产业开发区初村昊山路 80 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要从事特种车辆行车/驻车自发电系统和相关关键零部件的研发、生产和销售。

经营范围主要为：一般项目：齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；液力动力机械及元件制造；液力动力机械及元件销售；电机及其控制系统研发；电机制造；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；先进电力电子装置销售；电池制造；电池销售；电池零配件生产；电池零配件销售；新能源汽车电附件销售；汽车零部件及配件制造；机械电气设备制造；机械电气设备销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；

配电开关控制设备销售；输配电及控制设备制造；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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 5 月 22 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注八、在其他主体中的权益。子公司威海西立智能装备有限公司于 2022 年 10 月 28 日完成注销，注销后不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	超过资产总额的 0.5%且单项金额超过 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	超过资产总额的 0.5%且单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	超过资产总额的 0.5%且单项金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	超过资产总额的 0.5%且单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	超过资产总额的 0.5%且单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	超过资产总额的 0.5%且单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	超过资产总额的 0.5%且单项金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理；确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的相关信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加；将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，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	不计提
商业承兑汇票	承兑人为公司或非银行金融机构，存在较低的信用风险	参照应收账款——账龄组合计量预期信用损失的方法计提坏账准备（若系应收账款转入应收票据，账龄持续计算）

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本组合为合并报表范围内的关联方应收账款	不计提
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本组合为合并报表范围内的关联方其他应收款	不计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是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;二是出售极可能发生,即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别: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;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;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

（十九）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。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用期限	直线法
软件及其他	2-10	预计为公司带来经济利益的使用期限	直线法

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，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。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司主要销售车辆自发电系统及其关键零部件稀土永磁发电机、发动机转速自适应装置、车辆动力取力装置和车辆自发电智能控制器等设备类产品，均属于在某一时点履行的履约义务，根据与客户签订销售合同或者协议约定情况，公司于产品交付并取得经客户确认的验收单据时确认收入。

对于需要军方审价的产品，军方已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照审定价格确认收入；尚未审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照暂定价格确认收入，在收到产品价格批复意见或签订价差协议后，按差价确认当期收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（二十七）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 承租人的会计处理

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。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十一）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计

折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体的所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率
威海西立电子股份有限公司	15%
威海西立智能装备有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2008 年 12 月 5 日，公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR200837000403），有效期 3 年。2011 年 10 月、2014 年 10 月、2017 年 12 月、

2020 年 8 月依次通过复审，认证有效期均为 3 年。2023 年 12 月 7 日，公司通过最新认证复审（证书编号：GR202337008640），认证有效期至 2026 年 12 月 6 日。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），威海火炬高技术产业开发区国家税务局核准本公司备案的软件产品自 2019 年 5 月 1 日起享受增值税实际税负超过 3%部分即征即退政策。

3、根据财政部和税务总局联合发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销；根据财政部和税务总局联合发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	3,650.80	4,742.80
银行存款	10,204,524.14	9,704,742.60
合计	10,208,174.94	9,709,485.40

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	150,000.00	330,000.00
商业承兑汇票	5,582,040.00	3,043,000.00
合计	5,732,040.00	3,373,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,102,000.00	100.00	369,960.00	6.06	5,732,040.00
其中：银行承兑汇票	150,000.00	2.46			150,000.00
商业承兑汇票	5,952,000.00	97.54	369,960.00	6.22	5,582,040.00
合计	6,102,000.00	100.00	369,960.00	6.06	5,732,040.00

续：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,570,000.00	100.00	197,000.00	5.52	3,373,000.00
其中：银行承兑汇票	330,000.00	9.24			330,000.00
商业承兑汇票	3,240,000.00	90.76	197,000.00	6.08	3,043,000.00
合计	3,570,000.00	100.00	197,000.00	5.52	3,373,000.00

按组合计提坏账准备

组合名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	150,000.00		
商业承兑汇票	5,952,000.00	369,960.00	6.22
合计	6,102,000.00	369,960.00	6.06

续：

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	330,000.00		
商业承兑汇票	3,240,000.00	197,000.00	6.08
合计	3,570,000.00	197,000.00	5.52

3.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年 1月1日	本期变动情况				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	87,622.00	109,378.00				197,000.00
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	87,622.00	109,378.00				197,000.00
合计	87,622.00	109,378.00				197,000.00

续：

类别	2022年 12月31日	本期变动情况				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	197,000.00	172,960.00				369,960.00
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	197,000.00	172,960.00				369,960.00
合计	197,000.00	172,960.00				369,960.00

4.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止 确认金额	未终止 确认金额	终止 确认金额	未终止 确认金额
银行承兑汇票				230,000.00
商业承兑汇票		523,750.00		1,270,000.00
合计		523,750.00		1,500,000.00

(三) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	51,244,022.65	30,711,599.13
1—2年	18,101,367.00	9,910,963.55
2—3年	3,611,409.84	219,100.00
3—4年	204,100.00	
4—5年		
5年以上	39,750.00	39,750.00
小计	73,200,649.49	40,881,412.68
减：坏账准备	6,175,095.79	3,352,951.31
合计	67,025,553.70	37,528,461.37

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	795,050.00	1.09	795,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	72,405,599.49	98.91	5,380,045.79	7.43	67,025,553.70
其中：账龄组合	72,405,599.49	98.91	5,380,045.79	7.43	67,025,553.70
合计	73,200,649.49	100.00	6,175,095.79	8.44	67,025,553.70

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	795,050.00	1.94	795,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	40,086,362.68	98.06	2,557,901.31	6.38	37,528,461.37
其中：账龄组合	40,086,362.68	98.06	2,557,901.31	6.38	37,528,461.37
合计	40,881,412.68	100.00	3,352,951.31	8.20	37,528,461.37

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 K	795,050.00	795,050.00	100.00	客户经营异常，已诉讼，预计难以收回
合计	795,050.00	795,050.00	100.00	

续：

单位名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 K	795,050.00	795,050.00	100.00	客户经营异常，已诉讼，预计难以收回
合计	795,050.00	795,050.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,244,022.65	2,562,201.14	5.00
1—2年	17,996,367.00	1,799,636.70	10.00
2—3年	2,921,359.84	876,407.95	30.00
3—4年	204,100.00	102,050.00	50.00
4—5年			
5年以上	39,750.00	39,750.00	100.00
合计	72,405,599.49	5,380,045.79	7.43

续：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	30,606,599.13	1,530,329.95	5.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	9,220,913.55	922,091.36	10.00
2—3 年	219,100.00	65,730.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	39,750.00	39,750.00	100.00
合计	40,086,362.68	2,557,901.31	6.38

3.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		795,050.00				795,050.00
按组合计提坏账准备	1,480,254.17	1,077,647.14				2,557,901.31
其中：账龄组合	1,480,254.17	1,077,647.14				2,557,901.31
合计	1,480,254.17	1,872,697.14				3,352,951.31

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	795,050.00					795,050.00
按组合计提坏账准备	2,557,901.31	2,822,144.48				5,380,045.79
其中：账龄组合	2,557,901.31	2,822,144.48				5,380,045.79
合计	3,352,951.31	2,822,144.48				6,175,095.79

4.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
客户 A	21,153,500.00		21,153,500.00	28.24	1,057,675.00
客户 C	10,954,009.00		10,954,009.00	14.62	706,900.90
客户 B	10,372,800.00		10,372,800.00	13.85	518,640.00
客户 D	5,883,677.64		5,883,677.64	7.85	480,928.84
客户 F	4,592,000.00		4,592,000.00	6.13	443,200.00
合计	52,955,986.64		52,955,986.64	70.69	3,207,344.74

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
客户 F	6,272,000.00		6,272,000.00	14.14	313,600.00
客户 D	5,739,877.55	297,794.29	6,037,671.84	13.61	464,362.49
客户 I	4,709,488.00		4,709,488.00	10.62	338,698.80
客户 G	3,769,920.00	628,320.00	4,398,240.00	9.92	207,345.60
客户 H	3,725,450.00	206,650.00	3,932,100.00	8.87	192,472.00
合计	24,216,735.55	1,132,764.29	25,349,499.84	57.16	1,516,478.89

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,000,000.00	450,000.00
合计	4,000,000.00	450,000.00

2. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止 确认金额	未终止 确认金额	终止 确认金额	未终止 确认金额
银行承兑汇票			1,150,000.00	
合计			1,150,000.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	421,042.74	97.00	859,286.12	99.33
1 至 2 年	11,224.30	2.58	5,814.46	0.67
2 至 3 年	1,818.00	0.42		
3 年以上				
合计	434,085.04	100.00	865,100.58	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	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司山东威海石油分公司	64,100.00	14.77	1 年以内	尚未使用
山东正德弘远软件科技股份有限公司	40,000.00	9.21	1 年以内	服务未完成
供应商 J	39,100.00	9.01	1 年以内	货未到
供应商 K	29,299.71	6.75	1 年以内	货未到
威海高新创业园运营管理有限公司	26,730.00	6.16	1 年以内	租赁尚未到期
合计	199,229.71	45.90		

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 L	310,242.42	35.86	1 年以内	货未到
供应商 H	95,110.62	10.99	1 年以内	货未到
供应商 M	91,010.00	10.52	1 年以内	货未到
供应商 K	60,631.21	7.01	1 年以内	货未到
中国石化销售有限公司山东威海石油分公司	50,150.00	5.80	1 年以内	尚未使用
合计	607,144.25	70.18		

(六) 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,200.00	70,309.94
减: 坏账准备	16,505.00	15,669.25
合计	43,695.00	54,640.69

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	26,000.00	55,834.94
1—2 年	19,725.00	1,775.00
2—3 年	1,775.00	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	12,700.00	12,700.00
小计	60,200.00	70,309.94

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
减：坏账准备	16,505.00	15,669.25
合计	43,695.00	54,640.69

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
备用金	25,000.00	36,700.00
押金及保证金	35,200.00	33,200.00
其他		409.94
小计	60,200.00	70,309.94
减：坏账准备	16,505.00	15,669.25
合计	43,695.00	54,640.69

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,200.00	100.00	16,505.00	27.42	43,695.00
其中：账龄组合	60,200.00	100.00	16,505.00	27.42	43,695.00
合计	60,200.00	100.00	16,505.00	27.42	43,695.00

续：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,309.94	100.00	15,669.25	22.29	54,640.69
其中：账龄组合	70,309.94	100.00	15,669.25	22.29	54,640.69
合计	70,309.94	100.00	15,669.25	22.29	54,640.69

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,000.00	1,300.00	5.00
1—2年	19,725.00	1,972.50	10.00
2—3年	1,775.00	532.50	30.00

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3—4年			
4—5年			
5年以上	12,700.00	12,700.00	100.00
合计	60,200.00	16,505.00	27.42

续:

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,834.94	2,791.75	5.00
1—2年	1,775.00	177.50	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上	12,700.00	12,700.00	100.00
合计	70,309.94	15,669.25	22.29

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2023年度			
	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)	
期初余额	15,669.25			15,669.25
本期计提	835.75			835.75
期末余额	16,505.00			16,505.00

续:

坏账准备	2022年度			
	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)	
期初余额	48,077.00			48,077.00
本期转回	32,407.75			32,407.75
期末余额	15,669.25			15,669.25

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
肖波	备用金	20,000.00	1年以内	33.22	1,000.00
威海高新园区建设运营有限公司	押金及保证金	16,000.00	1-2年	26.58	1,600.00
威海高新创业园运营管理有限公司	押金及保证金	6,000.00	1年以内 1,000.00元, 5年以上 5,000.00元	9.97	5,050.00
刘艳	备用金	5,000.00	1-2年、2-3年	8.31	855.00
威海市盛达气体有限公司	押金及保证金	5,000.00	5年以上	8.31	5,000.00
合计		52,000.00		86.38	13,505.00

续:

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
胡新刚	备用金	23,700.00	1年以内	33.71	1,185.00
威海高新园区建设运营有限公司	押金及保证金	16,000.00	1年以内	22.76	800.00
王骥	备用金	8,000.00	1年以内	11.38	400.00
威海市盛达气体有限公司	押金及保证金	5,000.00	5年以上	7.11	5,000.00
威海高新创业园运营管理有限公司	押金及保证金	5,000.00	5年以上	7.11	5,000.00
合计		57,700.00		82.07	12,385.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,185,654.53	2,541,728.67	11,643,925.86
在产品	6,467,344.99		6,467,344.99
库存商品	10,495,419.18	87,188.53	10,408,230.65
发出商品	11,151,012.78		11,151,012.78
委托加工物资	123,369.98		123,369.98
自制半成品	2,191,276.75		2,191,276.75
合计	44,614,078.21	2,628,917.20	41,985,161.01

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,274,566.03	1,655,701.62	13,618,864.41

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,125,713.63		7,125,713.63
库存商品	9,908,103.84	104,709.45	9,803,394.39
发出商品	3,617,794.40		3,617,794.40
委托加工物资	214,122.32		214,122.32
自制半成品	2,903,549.21		2,903,549.21
合计	39,043,849.43	1,760,411.07	37,283,438.36

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	353,887.32	1,301,814.30				1,655,701.62
库存商品	4,774.93	103,660.81		3,726.29		104,709.45
合计	358,662.25	1,405,475.11		3,726.29		1,760,411.07

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,655,701.62	886,027.05				2,541,728.67
库存商品	104,709.45			17,520.92		87,188.53
合计	1,760,411.07	886,027.05		17,520.92		2,628,917.20

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,712,243.17	51,367.30	1,660,875.87	3,473,687.46	104,210.63	3,369,476.83
合计	1,712,243.17	51,367.30	1,660,875.87	3,473,687.46	104,210.63	3,369,476.83

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
质保金	1,712,243.17	3.00	51,367.30	3,473,687.46	3.00	104,210.63
合计	1,712,243.17	3.00	51,367.30	3,473,687.46	3.00	104,210.63

(2) 合同资产减值准备情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金	134,708.83		30,498.20			104,210.63
合计	134,708.83		30,498.20			104,210.63

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金	104,210.63		52,843.33			51,367.30
合计	104,210.63		52,843.33			51,367.30

(九) 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证及待抵扣进项税额	442,762.11	2,278,203.84
合计	442,762.11	2,278,203.84

(十) 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	50,642,797.57	52,948,943.67
固定资产清理		
合计	50,642,797.57	52,948,943.67

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	44,244,614.94	14,006,089.07	1,052,045.60	1,354,931.80	60,657,681.41
2. 本期增加金额		3,785,087.53	128,008.85	1,124,173.05	5,037,269.43
(1) 购置		3,785,087.53	128,008.85	842,330.57	4,755,426.95
(2) 在建工程转入				281,842.48	281,842.48
3. 本期减少金额			110,000.00		110,000.00
(1) 处置或报废			110,000.00		110,000.00
4. 2022 年 12 月 31 日	44,244,614.94	17,791,176.60	1,070,054.45	2,479,104.85	65,584,950.84
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	2,629,626.81	4,889,723.15	899,121.35	895,909.50	9,314,380.81
2. 本期增加金额	1,484,208.04	1,297,610.95	41,558.87	602,748.50	3,426,126.36
(1) 计提	1,484,208.04	1,297,610.95	41,558.87	602,748.50	3,426,126.36
3. 本期减少金额			104,500.00		104,500.00
(1) 处置或报废			104,500.00		104,500.00

4. 2022年12月31日	4,113,834.85	6,187,334.10	836,180.22	1,498,658.00	12,636,007.17
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日	40,130,780.09	11,603,842.50	233,874.23	980,446.85	52,948,943.67
2. 2022年1月1日	41,614,988.13	9,116,365.92	152,924.25	459,022.30	51,343,300.60

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	44,244,614.94	17,791,176.60	1,070,054.45	2,479,104.85	65,584,950.84
2. 本期增加金额	486,725.67	519,853.35		296,558.14	1,303,137.16
(1) 购置		519,853.35		296,558.14	816,411.49
(2) 在建工程转入	486,725.67				486,725.67
3. 本期减少金额					
4. 2023年12月31日	44,731,340.61	18,311,029.95	1,070,054.45	2,775,662.99	66,888,088.00
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	4,113,834.85	6,187,334.10	836,180.22	1,498,658.00	12,636,007.17
2. 本期增加金额	1,475,370.34	1,647,038.77	59,628.22	427,245.93	3,609,283.26
(1) 计提	1,475,370.34	1,647,038.77	59,628.22	427,245.93	3,609,283.26
3. 本期减少金额					
4. 2023年12月31日	5,589,205.19	7,834,372.87	895,808.44	1,925,903.93	16,245,290.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023年12月31日	39,142,135.42	10,476,657.08	174,246.01	849,759.06	50,642,797.57
2. 2022年12月31日	40,130,780.09	11,603,842.50	233,874.23	980,446.85	52,948,943.67

(十一) 在建工程

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程项目		486,725.67
工程物资		
减：减值准备		
合计		486,725.67

在建工程项目基本情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构平台				486,725.67		486,725.67
合计				486,725.67		486,725.67

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	1,470,669.68	85,387.10	1,556,056.78
2. 本期增加金额		131,295.70	131,295.70
(1) 购置		131,295.70	131,295.70
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	1,470,669.68	216,682.80	1,687,352.48
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	441,917.04	48,891.34	490,808.38
2. 本期增加金额	29,462.52	15,191.86	44,654.38
(1) 计提	29,462.52	15,191.86	44,654.38
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	471,379.56	64,083.20	535,462.76
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	999,290.12	152,599.60	1,151,889.72
2. 2022 年 1 月 1 日	1,028,752.64	36,495.76	1,065,248.40

续：

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	1,470,669.68	216,682.80	1,687,352.48
2. 本期增加金额		123,008.85	123,008.85
(1) 购置		123,008.85	123,008.85
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	1,470,669.68	339,691.65	1,810,361.33
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	471,379.56	64,083.20	535,462.76
2. 本期增加金额	29,462.52	22,292.81	51,755.33
(1) 计提	29,462.52	22,292.81	51,755.33
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	500,842.08	86,376.01	587,218.09
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	969,827.60	253,315.64	1,223,143.24
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	999,290.12	152,599.60	1,151,889.72

(十三) 长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
厂房装修费	466,019.42	2,459,239.98	291,262.12		2,633,997.28
厨房及宿舍装修费		237,126.00	26,724.52		210,401.48
合计	466,019.42	2,696,365.98	317,986.64		2,844,398.76

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
厂房装修费	2,633,997.28		588,935.40		2,045,061.88
厨房及宿舍装修费	210,401.48		58,567.63		151,833.85
合计	2,844,398.76		647,503.03		2,196,895.73

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备及信用减值准备	1,386,276.80	9,241,845.29	814,536.34	5,430,242.26
递延收益	450,000.00	3,000,000.00		
小计	1,836,276.80	12,241,845.29	814,536.34	5,430,242.26
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧税会差异	1,365,240.87	9,101,605.82	1,582,592.46	10,550,616.40
小计	1,365,240.87	9,101,605.82	1,582,592.46	10,550,616.40

(十五) 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				305,299.00		305,299.00
合计				305,299.00		305,299.00

(十六) 短期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押及保证借款	5,000,000.00	
抵押及保证借款	6,231,447.77	
未到期应付利息	11,956.57	
合计	11,243,404.34	

(十七) 应付账款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	6,817,759.77	7,810,814.46
应付工程款	2,124,182.85	4,627,996.34
应付加工费	827,236.83	721,738.75
应付设备款	205,049.53	304,596.69
其他	475,560.95	746,471.28
合计	10,449,789.93	14,211,617.52

(十八) 合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,505,044.25	882,273.45
合计	1,505,044.25	882,273.45

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,154,903.08	9,574,588.50	11,886,069.97	843,421.61
离职后福利-设定提存计划		671,947.11	671,947.11	
辞退福利		43,728.00	43,728.00	
合计	3,154,903.08	10,290,263.61	12,601,745.08	843,421.61

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	843,421.61	11,287,306.58	10,756,797.91	1,373,930.28
离职后福利-设定提存计划		854,695.12	854,695.12	
合计	843,421.61	12,142,001.70	11,611,493.03	1,373,930.28

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,149,683.57	8,266,691.87	10,576,358.28	840,017.16
职工福利费		643,197.90	643,197.90	
社会保险费		391,681.23	391,681.23	
其中：医疗保险费		344,594.17	344,594.17	
工伤保险费		47,087.06	47,087.06	
住房公积金		101,256.75	101,256.75	
工会经费和职工教育经费	5,219.51	171,760.75	173,575.81	3,404.45

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
合计	3,154,903.08	9,574,588.50	11,886,069.97	843,421.61

续：

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	840,017.16	9,813,595.58	9,298,927.13	1,354,685.61
职工福利费		648,078.10	648,078.10	
社会保险费		498,963.78	498,963.78	
其中：医疗及生育保险费		410,423.22	410,423.22	
工伤保险费		88,540.56	88,540.56	
住房公积金		121,499.25	121,499.25	
工会经费和职工教育经费	3,404.45	205,169.87	189,329.65	19,244.67
合计	843,421.61	11,287,306.58	10,756,797.91	1,373,930.28

3. 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险		643,376.55	643,376.55	
失业保险费		28,570.56	28,570.56	
合计		671,947.11	671,947.11	

续：

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险		818,865.76	818,865.76	
失业保险费		35,829.36	35,829.36	
合计		854,695.12	854,695.12	

(二十) 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	3,204,710.34	1,556,126.19
个人所得税	47,888.34	88,798.54
城市维护建设税	13,235.51	61,938.01
房产税	96,002.10	95,791.44
土地使用税	15,662.02	15,662.00
印花税	22,313.83	12,534.98
教育费附加	5,672.24	26,544.88
地方教育费附加	3,781.49	17,696.59
合计	3,409,265.87	1,875,092.63

(二十一) 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	29,326.51	50,175.86
合计	29,326.51	50,175.86

其他应付款项按款项性质分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待报销费用	29,326.51	50,175.86
合计	29,326.51	50,175.86

(二十二) 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	523,750.00	1,500,000.00
待转销项税	195,655.75	114,695.55
合计	719,405.75	1,614,695.55

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计		3,000,000.00		3,000,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	2022 年 12 月 31 日	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	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高性能大功率行车取力发电系统产业化		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计		3,000,000.00				3,000,000.00	

(二十四) 股本

股东名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
连立民	4,080,000.00	17,437,240.00		21,517,240.00
李淑侠	1,020,000.00	4,359,310.00		5,379,310.00
威海创新投资有限公司		827,586.00		827,586.00

股东名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
深圳市创新投资集团有限公司		206,898.00		206,898.00
威海高新国有资本运营有限公司		1,034,483.00		1,034,483.00
威海区域创新投资有限公司		1,034,483.00		1,034,483.00
合计	5,100,000.00	24,900,000.00		30,000,000.00

续:

股东名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
连立民	21,517,240.00			21,517,240.00
李淑侠	5,379,310.00			5,379,310.00
威海创新投资有限公司	827,586.00			827,586.00
深圳市创新投资集团有限公司	206,898.00			206,898.00
威海高新国有资本运营有限公司	1,034,483.00			1,034,483.00
威海区域创新投资有限公司	1,034,483.00			1,034,483.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

股本变动情况说明:

1、2022 年 5 月，经股东会决议，公司注册资本由 5,100,000.00 元增加至 5,688,462.00 元，分别由新股东以货币方式认缴出资。新股东深圳市创新投资集团有限公司出资 2,000,000.00 元，其中 39,231.00 元计入股本，1,960,769.00 元计入资本公积；威海创新投资有限公司出资 8,000,000.00 元，其中 156,923.00 元计入股本，7,843,077.00 元计入资本公积；威海区域创新投资有限公司出资 10,000,000.00 元，其中 196,154.00 元计入股本，9,803,846.00 元计入资本公积；威海高新国有资本运营有限公司出资 10,000,000.00 元，其中 196,154.00 元计入股本，9,803,846.00 元计入资本公积。

2、2022 年 9 月，经股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2022 年 5 月 31 日经审计扣除专项储备后的净资产 123,532,161.66 元，折合股份 3,000.00 万股，每股面值 1 元，净资产折合股本后余额 93,532,161.66 元计入资本公积。

(二十五) 资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价		122,943,699.66	29,411,538.00	93,532,161.66
合计		122,943,699.66	29,411,538.00	93,532,161.66

续:

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	93,532,161.66			93,532,161.66
合计	93,532,161.66			93,532,161.66

资本公积的说明:

1、2022 年 5 月，经股东会决议，公司注册资本由 5,100,000.00 元增加至 5,688,462.00 元，分别由新股东以货币方式认缴出资，出资额超过注册资本部分合计 29,411,538.00 元，计入资本公积。

2、2022 年 9 月，经股东会决议，公司整体变更为股份有限公司。净资产折股时，减少原账面资本公积 29,411,538.00 元，净资产折合股本后余额 93,532,161.66 元，增加资本公积。

(二十六) 专项储备

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费	945,130.95	975,568.98	365,417.78	1,555,282.15	计提及使用
合计	945,130.95	975,568.98	365,417.78	1,555,282.15	

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费	1,555,282.15	786,808.08	368,866.34	1,973,223.89	计提及使用
合计	1,555,282.15	786,808.08	368,866.34	1,973,223.89	

(二十七) 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,648,077.00	927,782.73	2,844,231.00	731,628.73
合计	2,648,077.00	927,782.73	2,844,231.00	731,628.73

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	731,628.73	2,151,438.03		2,883,066.76
合计	731,628.73	2,151,438.03		2,883,066.76

(二十八) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	6,584,658.61	79,658,517.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,584,658.61	79,658,517.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,514,380.32	13,441,854.77
减：提取法定盈余公积	2,151,438.03	927,782.73
净资产折股		85,587,930.66
期末未分配利润	25,947,600.90	6,584,658.61

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,356,184.27	29,560,835.39	51,194,282.00	22,382,287.54
其他业务	309,331.25	59,943.84	2,094,929.68	1,656,848.89
合计	67,665,515.52	29,620,779.23	53,289,211.68	24,039,136.43

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2023 年度	2022 年度
一、 业务或商品类型		
车辆自发电系统	29,814,144.38	34,924,873.37
车辆自发电系统部件	37,542,039.89	16,269,408.63
其他	309,331.25	2,094,929.68
合计	67,665,515.52	53,289,211.68

(三十) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	383,797.74	373,858.70
城市维护建设税	158,641.54	244,753.57
教育费附加	67,989.11	104,879.46
土地使用税	62,648.02	62,648.00
地方教育费附加	45,326.07	69,919.63
印花税	28,409.85	56,593.48
车船使用税	2,838.96	2,760.84
合计	749,651.29	915,413.68

(三十一) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	641,769.19	611,279.62
差旅费	467,946.04	363,854.03
售后服务费	338,601.15	332,219.49
业务招待费	137,805.80	147,897.68
评审费	59,400.00	51,100.00
折旧摊销	57,109.51	40,337.07
其他费用	144,191.27	107,267.87
合计	1,846,822.96	1,653,955.76

(三十二) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,722,667.07	2,707,787.25
中介机构服务费	1,162,392.09	1,452,694.69
物业水电费	401,550.96	392,327.25
折旧摊销	384,857.45	342,306.25
办公费	367,513.69	331,642.82
交通车辆费	232,222.20	203,616.76
差旅费	213,882.25	166,474.83
业务招待费	97,751.67	30,707.02
其他费用	233,234.75	216,360.46
合计	5,816,072.13	5,843,917.33

(三十三) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工费用	2,041,007.81	1,698,161.07
材料费用	1,788,262.02	2,248,086.77
委外研发	485,436.89	500,000.00
折旧及摊销	398,829.37	400,901.66
其他费用	131,138.66	151,420.89
合计	4,844,674.75	4,998,570.39

(三十四) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	147,769.58	66,033.21
减：利息收入	9,305.43	32,277.70
银行手续费	11,671.30	16,427.97
合计	150,135.45	50,183.48

(三十五) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	3,803,532.73	2,332,755.68
个税手续费返还		57,925.96
合计	3,803,532.73	2,390,681.64

(三十六) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		170,277.92
可终止确认的票据贴现息		-3,645.00
合计		166,632.92

(三十七) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	-172,960.00	-109,378.00
应收账款信用减值损失	-2,822,144.48	-1,872,697.14
其他应收款信用减值损失	-835.75	32,407.75
合计	-2,995,940.23	-1,949,667.39

(三十八) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-886,027.05	-1,405,475.11
合同资产减值损失	52,843.33	30,498.20
合计	-833,183.72	-1,374,976.91

(三十九) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失		-597.09
合计		-597.09

(四十) 营业外支出

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	15,000.00	15,000.00		
其他	4,973.00	4,973.00	536.26	536.26
合计	19,973.00	19,973.00	536.26	536.26

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	4,316,527.22	1,623,755.62
递延所得税费用	-1,239,092.05	-17,107.75
合计	3,077,435.17	1,606,647.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	24,591,815.49	15,019,571.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,688,772.32	2,252,935.73
注销子公司亏损转出		4,339.67
研发费用加计扣除的影响	-712,138.11	-734,785.56
高新技术企业设备器具加计扣除的影响		-61,368.44
不可抵扣的成本、费用和损失影响	100,800.96	145,526.47
所得税费用	3,077,435.17	1,606,647.87

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	9,305.43	32,277.70
政府补助	4,681,202.73	568,611.00
代扣代缴个税手续费返还		57,925.96
往来款	10,109.94	57,612.23
合计	4,700,618.10	716,426.89

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
费用付现	6,275,872.01	6,668,653.95
银行手续费	11,671.30	16,427.97
营业外支出	19,973.00	536.26
往来款	232,514.45	4,596.08
合计	6,540,030.76	6,690,214.26

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
农民工保证金退回		300,000.00
合计		300,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
退回少数股东投资款		740,584.42
合计		740,584.42

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,514,380.32	13,412,923.65
加：资产减值准备	833,183.72	1,374,976.91
信用减值损失	2,995,940.23	1,949,667.39
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,609,283.26	3,426,126.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	51,755.33	44,654.38
长期待摊费用摊销	647,503.03	317,986.64
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）		597.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	147,769.58	66,033.21
投资损失（收益以“－”号填列）		-170,277.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,021,740.46	-498,137.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-217,351.59	481,029.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,587,749.70	-17,245,608.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,363,225.31	-19,994,460.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,144,302.38	3,478,351.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,245,949.21	-13,356,137.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	2023 年度	2022 年度
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	10,208,174.94	9,709,485.40
减：现金的期初余额	9,709,485.40	16,159,126.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	498,689.54	-6,449,640.75

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	10,208,174.94	9,709,485.40
其中：库存现金	3,650.80	4,742.80
可随时用于支付的银行存款	10,204,524.14	9,704,742.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,208,174.94	9,709,485.40

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
固定资产	3,868,412.71	短期借款抵押
无形资产	238,470.72	短期借款抵押
合计	4,106,883.43	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
人工费用	2,041,007.81	1,698,161.07
材料费用	1,788,262.02	2,248,086.77
委外研发	485,436.89	500,000.00
折旧及摊销	398,829.37	400,901.66
其他费用	131,138.66	151,420.89
合计	4,844,674.75	4,998,570.39
其中：费用化研发支出	4,844,674.75	4,998,570.39
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本公司子公司威海西立智能装备有限公司于 2022 年 10 月 28 日完成注销，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
威海西立智能装备有限公司	威海市	威海市	制造业	55.00		投资设立

注：子公司威海西立智能装备有限公司成立于 2022 年 5 月 17 日，注销于 2022 年 10 月 28 日。

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

会计科目	2022 年 12 月 31 日	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	本期冲 减成本 费用金 额	加：其 他变 动	2023 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
递延收益		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产 相关
合计		3,000,000.00					3,000,000.00	

（二）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退	其他收益	2,122,330.00	1,764,144.68	与收益相关
省级军民融合产业发展专项扶持资金	其他收益	1,000,000.00		与收益相关
企业研究开发财政补助专项资金	其他收益	110,000.00	130,000.00	与收益相关
省级专精特新企业补助	其他收益		30,000.00	与收益相关
省级瞪羚企业补助	其他收益		60,000.00	与收益相关
小微企业补助	其他收益		50,000.00	与收益相关
小升规企业专项资金	其他收益		20,000.00	与收益相关
山东省创新券补助资金	其他收益	99,858.00	28,611.00	与收益相关
市级高企奖励	其他收益		100,000.00	与收益相关
国家级专精特新小巨人企业奖励	其他收益	130,000.00	150,000.00	与收益相关
高质量发展专项资金	其他收益	150,000.00		与收益相关
市级企业技术中心补助	其他收益	50,000.00		与收益相关

补助项目	会计科目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	其他收益	24,244.73		与收益相关
市级军民融合产业发展专项资金	其他收益	3,500.00		与收益相关
市级工程实验室(研究中心)、企业技术中心奖励	其他收益	113,600.00		与收益相关

十、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、借款、应收款项、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。

金融工具产生的各类风险：

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交

易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 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，这些调整可能是进行利率互换的安排

来降低利率风险。

（2） 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、持续的公允价值计量					
应收款项融资			是	4,000,000.00	450,000.00

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

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资构成成为银行承兑票据，剩余期限较短，公司按账面价值作为公允价值的合理估计对其进行计量。

十二、 关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为自然人连立民、李淑侠夫妇。

控股股东的所持股份或权益及其变化：

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
连立民	21,517,240.00	21,517,240.00	71.72	71.72
李淑侠	5,379,310.00	5,379,310.00	17.93	17.93

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
威海西立企业管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
威海创新投资有限公司	董事赵堂建担任董事的企业
山东百盟信息技术有限公司	董事赵堂建担任董事的企业
威海高新国有资本运营有限公司	监事高彬担任执行董事兼总经理的企业
威海高新发展集团有限公司	监事高彬担任执行董事的企业
威海市高发资产经营管理有限公司	监事高彬担任执行董事兼总经理的企业
威海高新实业发展有限公司	监事高彬担任执行董事兼总经理的企业
威海高新新能源科技有限公司	监事高彬担任执行董事兼经理的企业
威海恒科精工有限公司	监事高彬担任董事的企业
威海福瑞机器人有限公司	监事高彬担任董事的企业
威海高新物资有限公司	监事高彬担任董事的企业
兰州百杰百合种植加工厂（个人独资企业）	控股股东连立民的弟弟连立群控制的企业
董志芹	副总经理
张鹏林	董事
赵堂建	董事
高立强	董事
张芳芳	监事会主席
高彬	监事
杨庆才	职工代表监事
荣晓娜	财务负责人
连立群	控股股东连立民的弟弟
刘生	报告期内董事、财务负责人，2022 年 12 月因个人原因离任
马元东	报告期内副总经理，2022 年 12 月因个人原因辞职
张起航	报告期内子公司少数股东，2022 年 10 月子公司注销
张洪涛	报告期内子公司少数股东，2022 年 10 月子公司注销
杭卫军	报告期内子公司少数股东，2022 年 10 月子公司注销
济南誉拓工业设备有限公司	报告期内副总经理马元东持股 70%的企业
威海高新中煤国际贸易有限公司	报告期内监事高彬曾担任董事长兼总经理的企业
威海高新创业园运营管理有限公司	报告期内监事高彬曾担任执行董事长兼经理的企业
哈工大（威海）创新创业园有限责任公司	报告期内监事高彬曾担任董事的企业，于 2023 年 11 月卸任
威海珩天生物科技有限公司	报告期内监事高彬曾担任董事的企业
山东高达高纺织服装研究院有限公司	报告期内监事高彬曾担任董事的企业，于 2023 年 11 月卸任

注：高彬自 2021 年 12 月至 2022 年 7 月任威海高新创业园运营管理有限公司执行董事兼经理，自 2022 年 9 月至今任公司监事，根据上述情况，2023 年 7 月前，公司将威海高新创业园运营管理有限公司认定为关联方。

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
威海高新创业园运营管理有限公司	房屋	24,586.03	24,586.03

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	被保证债权起始日	被保证债权到期日	保证期间	担保是否已经履行完毕
连立民、李淑侠	10,000,000.00	2021/3/25	2022/3/11	主债权履行期限届满之次日起 3 年；若借款提前到期，则保证期间为借款提前到期日之次日起 3 年。	是
连立民、李淑侠	10,000,000.00	2022/3/28	2023/1/9	主债权履行期限届满之次日起 3 年；若借款提前到期，则保证期间为借款提前到期日之次日起 3 年。	是
连立民、李淑侠	9,500,000.00	2023/1/10	2027/11/2	主债权履行期限届满之次日起 3 年；若借款提前到期，则保证期间为借款提前到期日之次日起 3 年。	否
连立民、李淑侠	5,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	主债权履行期限届满之日起 3 年；若债务履行期限达成展期协议，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后 3 年止；若借款提前到期，保证期间至债务提前到期之日后 3 年止。	否
合计	34,500,000.00				

3. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	1,885,413.19	1,813,498.11

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	威海高新创业园运营管理有限公司			5,000.00	5,000.00
合计				5,000.00	5,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	杨庆才	3,755.50	
其他应付款	高立强	1,858.00	
其他应付款	李淑侠	977.42	
其他应付款	张鹏林	849.00	

十三、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	51,244,022.65	30,711,599.13
1 至 2 年	18,101,367.00	9,910,963.55
2 至 3 年	3,611,409.84	219,100.00
3 至 4 年	204,100.00	
4 至 5 年		
5 年以上	39,750.00	39,750.00
小计	73,200,649.49	40,881,412.68
减：坏账准备	6,175,095.79	3,352,951.31
合计	67,025,553.70	37,528,461.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	795,050.00	1.09	795,050.00	100.00

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	72,405,599.49	98.91	5,380,045.79	7.43
其中：账龄组合	72,405,599.49	98.91	5,380,045.79	7.43
合计	73,200,649.49	100.00	6,175,095.79	8.44

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	795,050.00	1.94	795,050.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	40,086,362.68	98.06	2,557,901.31	6.38
其中：账龄组合	40,086,362.68	98.06	2,557,901.31	6.38
合计	40,881,412.68	100.00	3,352,951.31	8.20

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 K	795,050.00	795,050.00	1-2 年 105,000.00 元， 2-3 年 690,050.00 元	100.00	客户经营异常，已诉讼，预计难以收回
合计	795,050.00	795,050.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	51,244,022.65	5.00	2,562,201.14	30,606,599.13	5.00	1,530,329.95
1 至 2 年	17,996,367.00	10.00	1,799,636.70	9,220,913.55	10.00	922,091.36
2 至 3 年	2,921,359.84	30.00	876,407.95	219,100.00	30.00	65,730.00
3 至 4 年	204,100.00	50.00	102,050.00			
4 至 5 年						
5 年以上	39,750.00	100.00	39,750.00	39,750.00	100.00	39,750.00
合计	72,405,599.49	7.43	5,380,045.79	40,086,362.68	6.38	2,557,901.31

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		795,050.00				795,050.00

按组合计提坏账准备	1,480,254.17	1,077,647.14				2,557,901.31
其中：账龄组合	1,480,254.17	1,077,647.14				2,557,901.31
合计	1,480,254.17	1,872,697.14				3,352,951.31

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	795,050.00					795,050.00
按组合计提坏账准备	2,557,901.31	2,822,144.48				5,380,045.79
其中：账龄组合	2,557,901.31	2,822,144.48				5,380,045.79
合计	3,352,951.31	2,822,144.48				6,175,095.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
客户 A	21,153,500.00		21,153,500.00	28.24	1,057,675.00
客户 C	10,954,009.00		10,954,009.00	14.62	706,900.90
客户 B	10,372,800.00		10,372,800.00	13.85	518,640.00
客户 D	5,883,677.64		5,883,677.64	7.85	480,928.84
客户 F	4,592,000.00		4,592,000.00	6.13	443,200.00
合计	52,955,986.64		52,955,986.64	70.69	3,207,344.74

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
客户 F	6,272,000.00		6,272,000.00	14.14	313,600.00
客户 D	5,739,877.55	297,794.29	6,037,671.84	13.61	464,362.49
客户 I	4,709,488.00		4,709,488.00	10.62	338,698.80
客户 G	3,769,920.00	628,320.00	4,398,240.00	9.92	207,345.60
客户 H	3,725,450.00	206,650.00	3,932,100.00	8.87	192,472.00
合计	24,216,735.55	1,132,764.29	25,349,499.84	57.16	1,516,478.89

(二) 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利		
其他应收款项	60,200.00	70,309.94
减：坏账准备	16,505.00	15,669.25
合计	43,695.00	54,640.69

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	25,000.00	36,700.00
押金及保证金	35,200.00	33,200.00
其他		409.94
减：坏账准备	16,505.00	15,669.25
合计	43,695.00	54,640.69

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	26,000.00	55,834.94
1 至 2 年	19,725.00	1,775.00
2 至 3 年	1,775.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	12,700.00	12,700.00
减：坏账准备	16,505.00	15,669.25
合计	43,695.00	54,640.69

(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）	
2022 年期初余额	48,077.00			48,077.00
2022 年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期转回	32,407.75			32,407.75
2022 年 12 月 31 日余额	15,669.25			15,669.25

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年期初余额	15,669.25			15,669.25
2023 年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	835.75			835.75
2023 年 12 月 31 日余额	16,505.00			16,505.00

(4) 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	48,077.00		32,407.75			15,669.25
其中：账龄组合	48,077.00		32,407.75			15,669.25
合计	48,077.00		32,407.75			15,669.25

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	15,669.25	835.75				16,505.00
其中：账龄组合	15,669.25	835.75				16,505.00
合计	15,669.25	835.75				16,505.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
肖波	备用金	20,000.00	1 年以内	33.22	1,000.00
威海高新园区建设运营有限公司	押金及保证金	16,000.00	1-2 年	26.58	1,600.00
威海高新创业园运营管理有限公司	押金及保证金	6,000.00	1 年以内 1,000.00 元, 5 年以上 5,000.00 元	9.97	5,050.00
刘艳	备用金	5,000.00	1-2 年、2-3 年	8.31	855.00

威海市盛达气体有限公司	押金及保证金	5,000.00	5年以上	8.31	5,000.00
合计		52,000.00		86.38	13,505.00

续:

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
胡新刚	备用金	23,700.00	1年以内	33.71	1,185.00
威海高新园区建设运营有限公司	押金及保证金	16,000.00	1年以内	22.76	800.00
王戡	备用金	8,000.00	1年以内	11.38	400.00
威海市盛达气体有限公司	押金及保证金	5,000.00	5年以上	7.11	5,000.00
威海高新创业园运营管理有限公司	押金及保证金	5,000.00	5年以上	7.11	5,000.00
合计		57,700.00		82.07	12,385.00

(三) 长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合计						

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海西立智能装备有限公司		35,778.50	35,778.50			
合计		35,778.50	35,778.50			

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计						

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,356,184.27	29,560,835.39	51,194,282.00	22,382,287.54
其他业务	309,331.25	59,943.84	2,950,364.68	2,608,850.19
合计	67,665,515.52	29,620,779.23	54,144,646.68	24,991,137.73

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2023 年度	2022 年度
一、业务或商品类型		
车辆自发电系统	29,814,144.38	34,924,873.37
车辆自发电系统部件	37,542,039.89	16,269,408.63
其他	309,331.25	2,950,364.68
合计	67,665,515.52	54,144,646.68

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-35,778.50
交易性金融资产持有期间的投资收益		170,277.92
可终止确认的票据贴现息		-3,645.00
合计		130,854.42

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
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		-597.09
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	1,681,202.73	568,611.00
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		170,277.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,973.00	-536.26
减：所得税影响额	249,184.46	110,663.34
合计	1,412,045.27	627,092.23

2. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

项目	2023 年度	2022 年度	原因
软件产品增值税即征即退	2,122,330.00	1,764,144.68	属于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

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	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	15.01	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.02	0.67	0.67

续:

报告期利润	2022 年度		
	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	11.91	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.35	1.11	1.11



第 16 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

民连立
3710201106430

2024.5.22

主管会计工作负责人

签名:

日期:

梁爽

2024.5.22

会计机构负责人

签名:

日期:

娜荣晓

2024.5.22



用途：仅供威海市
市场监督管理局
使用

营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多便民服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 4870万元

类别 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资并出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024 年 01 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



用途：仅供威盛电子股份有限公司申报新三板挂牌之用

会计师事务所 执业证书

名 称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	统一社会信用代码：1101080211010141
首席合伙人：	谢泽敏	
主任会计师：		
经 营 场 所：	北京市海淀区知春路1号22层2206	
组 织 形 式：	特殊普通合伙	
执业证书编号：	11010141	
批准执业文号：	京财会许可[2011]0073号	
批准执业日期：	2011年09月09日	

证书序号 0017384

说 明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月十五日

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate

420003200742

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九 年 七 月 十七 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010 年度任职资格检查合格

用途: 仅供威海市威远电业股份有限公司申报新三板挂牌之用



姓名: 张希梅
Sex: 女
出生日期: 1973-07-03
工作单位: 大信会计师事务所有限公司山东分所
身份证号码: 370728197307032016



用途：仅供威海西立电子股份有限公司
培训证书

孙希海 同志：

于 2023 年 8 月 8 日
2023 年 8 月 9 日，参
加法密岗位保密技能专题培训
(16学时)，完成学习任务，
考核合格。



培训单位：军工保密资格认定中心
证书编号：JMA7212023161078234
有效期：三年

此证书可通过“军密安培训”微信公众号查询

2023 年 8 月 9 日



姓 Full name 钟奉庆
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-01-13
工作单位 Working unit 立信会计师事务所特殊普通合伙
身份证号 Identity card No. 372522197101136111



用途: 仅供验资使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



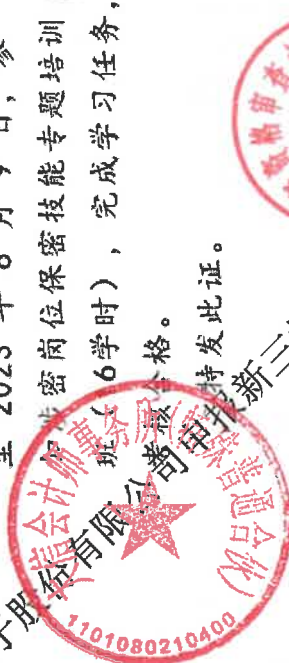
证书编号: 1210100690018
批准注册机构: Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 10 26
山东省注册会计师协会

山东信通电子股份有限公司申报新三板挂牌之用

用途：
培训证书

钟成东 同志：

于 2023 年 8 月 8 日
至 2023 年 8 月 9 日，参
加 密岗位保密技能专题培训
班（6学时），完成学习任务，
成绩合格。



特此发此证。

培训单位：军工保密资格认证中心

证书编号：JMA7212023161077207

有效期：三年

此证书可通过“军密兴培训”微信公众号查询

2023年8月9日