



福建省三星电气股份有限公司

审计报告

华兴审字[2024] 23011310029 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

3-1-1 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，  
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。  
报告编码：闽24GDRF7F4Z





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴审字[2024] 23011310029号

福建省三星电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了福建省三星电气股份有限公司(以下简称三星电气公司)财务报表,包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年1-6月、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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三星电气公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三星电气公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2024年1-6月、2023年度、2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### (一) 收入的确认

#### 1. 事项描述

三星电气公司主要从事输配电及控制设备精密金属零部件的研发、制造与销售, 2022年度、2023年度及2024年1-6月, 合并营业收入分别为31,945.10万元、33,386.46万元和18,809.01万元。关于收入会计政策和估计的披露参见附注三、(三十); 关于收入的披露参见附注五、(三十一)。由于营业收入是三星电气公司的关键业绩指标之一, 存在三星电气公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报, 因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

报告期内, 我们对收入确认实施的审计程序主要包括:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 获取公司销售相关的框架协议、销售合同, 了解公司的收入确认政策, 并对合同关键条款进行核实, 识别与控制权转移相关的条款和条件, 评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对报告期营业收入、营业成本、毛利波动执行实质性分析程序;

(4) 对收入执行细节测试, 抽样检查与收入确认相关的支持性文件, 包括产品销售相关的框架协议、销售合同、销售订单、销售发票、产品出库单、客户签收记录、对账记录、出口报关单据、银行收款凭证等资料, 并将上述证据进行交叉核对;



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 选取样本, 对报告期内主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证, 评估收入确认的真实性、完整性等;

(6) 查询中国电子口岸数据, 并与三星电气公司的出口销售收入进行核对;

(7) 查询主要客户的工商资料, 并对主要客户进行实地走访, 了解并确认三星电气公司与其交易真实性、合理性及是否存在关联关系等事项;

(8) 对收入执行截止测试, 选取资产负债表日前后记录的收入实施抽样测试, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### (二) 存货跌价准备的计提

#### 1. 事项描述

截至2022年12月31日、2023年12月31日和2024年6月30日, 三星电气公司存货余额分别为12,639.22万元、14,074.68万元和16,331.41万元, 存货跌价准备余额分别为307.16万元、468.39万元和496.58万元, 存货账面价值分别为12,332.07万元、13,606.29万元和15,834.83万元(占报告期各期末合并资产负债表资产总额的比例分别为25.89%、25.75%和26.39%)。

资产负债表日, 三星电气公司存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的、存货特征的基础上, 基于合同约定售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价等估计产品售价, 测算销售费用及相关税费, 计提存货跌价准备。

由于三星电气公司存货金额重大, 且确定存货跌价准备的计提涉及管理层重大判断, 因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 2. 审计应对

报告期内, 我们对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括:

(1) 复核公司存货跌价准备计提政策的合理性; 了解与存货跌价准备计提相关的内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试关键控制运行的有效性;

(2) 获取报告期内的销售数据, 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测, 将估计售价与历史数据、期后销售情况、市场售价等进行比较, 评价管理层对销售费用和相关税费估计的合理性;

(3) 对存货实施监盘, 实地查看存货状况, 关注型号陈旧、残次等存货是否被有效识别;

(4) 复核公司存货跌价准备的计提过程, 确认存货跌价准备计提的准确性。

(5) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

三星电气公司管理层(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, 管理层负责评估三星电气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三星电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三星电气公司的财务报告过程。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三星电气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三星电气公司不能持续经营。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

(6) 就三星电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年十月十六日



# 合并资产负债表

编制单位：福建省三星电声股份有限公司

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五(一)	187,601,495.12	191,429,326.30	169,253,146.58	短期借款				
结算备付金					向中央银行借款	五(十六)	17,130,002.10	10,007,241.66	15,012,298.61
拆出资金					拆入资金				
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	五(二)	13,341,675.74	6,007,244.68	9,294,620.59	应付票据				
应收账款	五(三)	104,732,546.86	94,584,090.38	78,688,217.68	应付账款	五(十七)	42,827,397.95	22,401,484.14	19,498,010.74
应收款项融资	五(四)	19,420,282.27	5,366,246.04	12,858,337.62	合同负债	五(十八)	6,260.65		107,092.58
预付款项	五(五)	1,335,759.29	2,050,641.57	1,627,099.86	卖出回购金融资产款				
应收保费					吸收存款及同业存放				
应收分保账款					代理买卖证券款				
应收分保合同准备金					代理承销证券款				
其他应收款	五(六)	373,558.66	217,010.63	148,987.67	应付职工薪酬				
其中：应收利息					应交税费	五(十九)	3,676,979.63	4,177,828.44	3,645,120.03
买入返售金融资产					其他应付款	五(二十)	7,616,947.00	7,919,258.83	11,777,285.31
存货	五(七)	158,348,267.08	136,062,905.63	123,320,654.28	其中：应付利息	五(二十一)	28,000.00		7,000.00
合同资产					应付股利				
持有待售资产					应付手续费及佣金				
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产	五(八)	10,197,092.57	6,069,865.39	3,340,218.80	持有待售负债				
非流动资产：					一年内到期的非流动负债	五(二十二)	529,592.44	962.50	167,167.91
债权投资					其他流动负债	五(二十三)	996.45	813.89	8,934.97
债务投资					流动负债合计		71,814,580.53	44,513,850.11	50,222,910.15
长期应收款					非流动负债：				
长期股权投资					保险合同准备金	五(二十四)	16,500,000.00	4,500,000.00	
其他权益工具投资					长期借款				
其他非流动金融资产					应付债券				
固定资产	五(九)	41,917,738.63	39,367,485.87	41,622,700.80	其中：优先股				
在建工程	五(十)	24,429,128.23	11,880,482.05	15,602.83	永续债				
生产性生物资产					租赁负债	五(二十五)	1,019,048.59		115,747.78
油气资产					长期应付款				
使用权资产	五(十一)	1,540,594.78			预计负债				
无形资产	五(十二)	33,663,148.39	34,103,984.23	261,868.65	递延收益	五(二十六)	586,695.12	1,699,397.94	2,191,620.15
开发支出					其他非流动负债	五(十三)			
商誉					非流动负债合计				
长期待摊费用					负债合计		18,105,743.71	6,199,397.94	2,307,367.93
递延所得税资产	五(十三)	1,190,206.33	1,208,231.31	855,105.85	所有者权益(或股东权益)：				
其他非流动资产	五(十四)	2,027,156.22		23,000.00	实收资本(或股本)		89,920,324.24	50,713,248.05	52,530,278.08
流动资产合计		104,767,972.58	86,560,183.46	77,765,684.04	其他权益工具		73,560,000.00	73,560,000.00	73,560,000.00
					其中：优先股				
					永续债				
					资本公积	五(二十八)	38,402,944.17	38,402,944.17	38,402,944.17
					盈余公积				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	五(二十九)	36,780,000.00	36,780,000.00	36,780,000.00
					一般风险准备				
					未分配利润	五(三十)	361,455,381.76	328,891,321.86	275,043,744.87
					归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		510,198,325.93	477,634,266.03	423,786,689.04
					少数股东权益				
资产总计		600,118,650.17	528,347,514.08	476,316,967.12	所有者权益(或股东权益)合计		510,198,325.93	477,634,266.03	423,786,689.04
					负债和所有者权益(或股东权益)总计		600,118,650.17	528,347,514.08	476,316,967.12

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



## 合并利润表

编制单位：福建省三星电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		188,090,095.98	333,864,639.07	319,451,025.37
其中：营业收入	五（三十一）	188,090,095.98	333,864,639.07	319,451,025.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		151,742,811.12	272,729,660.75	258,884,771.10
其中：营业成本	五（三十一）	137,703,189.26	246,116,542.56	233,760,173.52
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五（三十二）	1,166,829.29	2,303,348.57	2,117,921.50
销售费用	五（三十三）	1,509,253.24	2,833,384.30	2,464,199.08
管理费用	五（三十四）	7,123,328.56	14,546,711.96	12,852,209.56
研发费用	五（三十五）	6,540,601.45	12,567,684.21	11,358,406.65
财务费用	五（三十六）	-2,300,390.68	-5,638,010.85	-3,668,139.21
其中：利息费用		287,522.36	763,726.31	727,725.19
利息收入		2,583,271.67	5,394,217.68	3,169,647.23
加：其他收益	五（三十七）	2,903,013.81	3,913,495.23	4,025,467.49
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-535,851.61	-867,252.20	-186,308.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,486,513.98	-2,641,980.87	-1,328,536.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-24,551.86	66,304.56	28,030.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,203,381.22	61,605,545.04	63,104,907.34
加：营业外收入	五（四十一）	-	239,247.49	-
减：营业外支出	五（四十二）	121.70	516,320.72	15,169.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,203,259.52	61,328,471.81	63,089,737.82
减：所得税费用	五（四十三）	4,639,199.62	7,480,894.82	7,313,686.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,564,059.90	53,847,576.99	55,776,051.43
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,564,059.90	53,847,576.99	55,776,051.43
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,564,059.90	53,847,576.99	55,776,051.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
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		32,564,059.90	53,847,576.99	55,776,051.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,564,059.90	53,847,576.99	55,776,051.43
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）		0.44	0.73	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.73	0.76

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：福建省三星电气股份有限公司

单位：元、币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：					收到投资收到的现金		-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		171,155,980.69	364,738,099.33	335,010,377.58	取得投资收益收到的现金		-	-	-
客户存款和同业存放款项净增加额					处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,734.51	76,485.43	65,486.73
向中央银行借款净增加额					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
向其他金融机构拆入资金净增加额					收到其他与投资活动有关的现金	五(四十四)2.	25,000.00	-	-
收到原保险合同保费取得的现金					投资活动现金流入小计		34,734.51	76,485.43	65,486.73
收到再保业务现金净额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,983,176.67	10,782,814.73	3,914,118.80
保户储金及投资款净增加额					投资支付的现金		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金					质押贷款净增加额				
拆入资金净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
回购业务资金净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
代理买卖证券收到的现金净额					投资活动现金流出小计		14,983,176.67	10,782,814.73	3,914,118.80
收到除股利外的现金					三、筹资活动产生的现金流量：				
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)1.	3,850,723.08	7,393,198.72	7,027,200.72	吸收投资收到的现金		-	-	-
经营活动现金流入小计		175,006,703.77	372,131,298.05	342,872,688.07	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		147,345,923.66	270,753,895.54	248,077,803.08	取得借款收到的现金		29,122,641.00	14,500,000.00	20,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额					收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)3.	-	69,000.00	6,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额					筹资活动现金流入小计		29,122,641.00	14,569,000.00	20,006,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金					偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
拆出资金净增加额					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,098.21	269,881.90	360,854.13
支付利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付保单红利的现金					支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)3.	165,088.07	617,735.84	552,754.70
支付给职工以及为职工支付的现金		21,634,940.95	39,377,832.28	36,619,406.75	筹资活动现金流出小计		10,352,186.28	15,887,617.74	10,913,608.83
支付的各项税费		11,345,770.63	23,981,551.80	13,259,873.57	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,770,454.72	-1,318,617.74	9,092,391.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)1.	2,338,044.23	4,590,684.37	3,709,941.94	筹资活动产生的现金流量净额		8,131.96	773,792.70	462,088.46
经营活动现金流出小计		182,664,679.47	338,703,963.99	301,657,025.34	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,827,831.18	22,176,179.72	46,911,510.29
经营活动产生的现金流量净额		-7,657,975.70	33,427,334.06	41,205,662.73	五、现金及现金等价物净增加额		191,424,326.30	169,248,146.58	122,336,036.29
二、投资活动产生的现金流量：					加：期初现金及现金等价物余额		187,596,495.12	191,424,326.30	169,248,146.58
					六、期末现金及现金等价物余额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

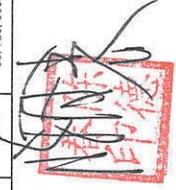
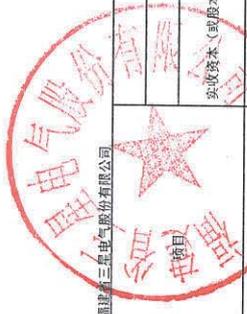
编制单位：福建三星电气股份有限公司 2024年1-6月 单位：元，币种：人民币

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	73,560,000.00	-	-	-	38,402,944.17	-	-	-	36,780,000.00	-	328,891,321.86	-	477,634,266.03	-	477,634,266.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	73,560,000.00	-	-	-	38,402,944.17	-	-	-	36,780,000.00	-	328,891,321.86	-	477,634,266.03	-	477,634,266.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,564,059.90	-	32,564,059.90	-	32,564,059.90
(一)综合收益总额											32,564,059.90		32,564,059.90		32,564,059.90
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(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、本期末余额	73,560,000.00	-	-	-	38,402,944.17	-	-	-	36,780,000.00	-	361,455,381.76	-	510,198,325.93	-	510,198,325.93

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：张星

会计机构负责人：余丹丹



# 合并所有者权益变动表

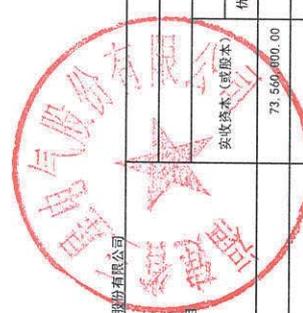
编制单位：福建省三星电气股份有限公司 2023年度 单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	其他	优先股	其他										
一、上年期末余额	73,560,000.00	-	38,402,944.17	-	-	-	-	36,780,000.00	-	275,043,744.87	-	423,786,689.04	423,786,689.04	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	73,560,000.00	-	38,402,944.17	-	-	-	-	36,780,000.00	-	275,043,744.87	-	423,786,689.04	423,786,689.04	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额										53,847,576.99		53,847,576.99	53,847,576.99	
(二) 所有者投入和减少资本										53,847,576.99		53,847,576.99	53,847,576.99	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(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、本期期末余额	73,560,000.00	-	38,402,944.17	-	-	-	-	36,780,000.00	-	328,891,321.86	-	477,634,266.03	477,634,266.03	

法定代表人： 李星

主管会计工作负责人： 李星

会计机构负责人： 李星



# 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 福建省三盛电力股份有限公司 2022年度 单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	73,560,000.00	-	-	38,402,944.17	-	-	-	34,831,187.31	-	221,216,506.13	-	348,010,637.61	-	348,010,637.61
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	73,560,000.00	-	-	38,402,944.17	-	-	-	34,831,187.31	-	221,216,506.13	-	348,010,637.61	-	348,010,637.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,948,812.69	-	53,827,238.74	-	55,776,051.43	-	55,776,051.43
(一) 综合收益总额										55,776,051.43		55,776,051.43		55,776,051.43
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-1,948,812.69		-1,948,812.69		-1,948,812.69
1. 提取盈余公积								1,948,812.69				1,948,812.69		1,948,812.69
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、本期末余额	73,560,000.00	-	-	38,402,944.17	-	-	-	36,780,000.00	-	275,043,744.87	-	423,786,689.04	-	423,786,689.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李星 印  
李星 印

# 母公司资产负债表

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：									
货币资金		158,897,551.82	132,905,474.62	99,797,083.44			17,130,002.10	10,007,241.66	5,004,125.00
交易性金融资产		-	-	-			-	-	-
衍生金融资产		-	-	-			-	-	-
应收票据		5,775,392.81	6,007,244.68	6,417,782.59			-	-	-
应收账款	十六（一）	87,738,378.72	73,328,320.62	77,258,959.73			37,379,231.76	19,843,132.83	18,055,220.84
应收款项融资		17,228,691.89	3,370,245.70	10,133,337.62			-	-	-
预付款项		1,294,576.78	2,003,735.68	1,570,181.70			7,664.96	6,260.65	107,085.67
其他应收款	十六（二）	296,297.71	8,975,183.84	109,413.29			2,729,526.51	3,130,448.90	2,762,267.24
其中：应收利息		-	-	-			6,878,818.22	6,337,382.73	9,984,620.89
应收股利		-	-	-			24,132,939.11	-	4,235,763.54
存货		121,760,747.16	99,705,217.59	96,031,169.47			-	-	-
合同资产		-	-	-			-	-	-
持有待售资产		-	-	-			-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-			529,592.44	962.50	167,167.91
其他流动资产		6,409,516.57	2,488,282.07	1,577,289.57			996.45	813.89	8,934.07
流动资产合计		399,401,153.46	328,783,704.80	292,895,217.41			88,788,771.55	39,326,243.16	40,325,185.16
非流动资产：									
债权投资		-	-	-			16,500,000.00	4,500,000.00	-
其他债权投资		-	-	-			-	-	-
长期应收款		-	-	-			-	-	-
长期股权投资		40,244,556.98	40,244,556.98	40,244,556.98			-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-			-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-			1,019,048.59	-	115,747.78
投资性房地产		525,857.02	586,915.84	709,033.48			-	-	-
固定资产		37,546,310.88	34,676,802.14	36,274,048.73			-	-	-
在建工程		24,429,128.23	11,880,482.05	15,602.83			499,255.61	1,557,844.84	1,941,839.99
生产性生物资产		-	-	-			-	-	-
油气资产		-	-	-			-	-	-
使用权资产		1,540,594.78	-	261,868.65			18,018,304.20	6,057,844.84	2,057,587.77
无形资产		33,663,148.39	34,103,984.23	34,985,655.91			106,807,075.75	45,384,088.00	42,382,772.93
开发支出		-	-	-			73,560,000.00	73,560,000.00	73,560,000.00
商誉		-	-	-			-	-	-
长期待摊费用		-	-	-			-	-	-
递延所得税资产		847,911.51	804,726.93	560,287.62			-	-	-
其他非流动资产		2,027,156.22	-	23,000.00			-	-	-
非流动资产合计		140,824,664.01	122,297,468.17	113,074,054.20			50,858,917.13	50,858,917.13	50,858,917.13
资产总计		540,225,817.47	451,081,172.97	405,969,271.61			540,225,817.47	451,081,172.97	405,969,271.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计									
所有者权益（或股东权益）合计									
实收资本（或股本）		-	-	-			73,560,000.00	73,560,000.00	73,560,000.00
其他权益工具		-	-	-			-	-	-
其中：优先股		-	-	-			-	-	-
永续债		-	-	-			-	-	-
资本公积		847,911.51	804,726.93	560,287.62			-	-	-
减：库存股		2,027,156.22	-	23,000.00			-	-	-
其他综合收益		140,824,664.01	122,297,468.17	113,074,054.20			50,858,917.13	50,858,917.13	50,858,917.13
专项储备		-	-	-			-	-	-
盈余公积		-	-	-			36,780,000.00	36,780,000.00	36,780,000.00
一般风险准备		-	-	-			-	-	-
未分配利润		-	-	-			272,219,824.59	244,498,167.84	202,387,581.55
所有者权益（或股东权益）合计		140,824,664.01	122,297,468.17	113,074,054.20			540,225,817.47	451,081,172.97	405,969,271.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		540,225,817.47	451,081,172.97	405,969,271.61			540,225,817.47	451,081,172.97	405,969,271.61

法定代表人：张星  
 主管会计工作负责人：张星  
 会计机构负责人：陈德

张星  
 陈德



## 母公司利润表

编制单位：福建省三星电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六（四）	162,866,798.67	285,794,680.37	260,621,532.11
减：营业成本	十六（四）	119,856,224.70	215,305,088.92	190,402,764.08
税金及附加		1,016,606.60	1,938,491.76	1,734,532.28
销售费用		1,399,677.71	2,455,697.40	1,992,795.39
管理费用		6,127,137.83	12,618,320.89	10,831,968.49
研发费用		4,501,856.20	9,472,401.28	8,416,705.66
财务费用		-1,595,106.65	-3,664,172.74	-2,915,042.72
其中：利息费用		287,522.36	697,564.26	523,641.89
利息收入		1,860,351.47	3,361,159.50	2,206,870.08
加：其他收益		2,626,406.46	3,032,260.24	3,547,772.07
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-894,486.94	-266,052.35	-213,889.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,387,631.45	-2,238,638.77	-1,039,149.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,551.86	66,304.56	28,030.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,880,138.49	48,262,726.54	52,480,572.84
加：营业外收入		-	239,239.68	-
减：营业外支出		121.70	470,369.69	4,741.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,880,016.79	48,031,596.53	52,475,830.99
减：所得税费用		4,158,360.04	5,921,010.24	6,154,122.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,721,656.75	42,110,586.29	46,321,708.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,721,656.75	42,110,586.29	46,321,708.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		27,721,656.75	42,110,586.29	46,321,708.61
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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：福建省三星电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		143,391,767.71	330,769,882.10	246,162,009.17
收到的税费返还		-	-	810,936.03
收到其他与经营活动有关的现金		46,229,443.90	45,738,576.20	85,243,625.47
经营活动现金流入小计		189,621,211.61	376,508,458.30	332,216,570.67
购买商品、接受劳务支付的现金		129,815,043.58	234,369,853.76	193,889,889.04
支付给职工以及为职工支付的现金		15,876,529.99	31,023,132.27	29,223,853.29
支付的各项税费		8,778,765.86	18,869,826.78	9,662,922.35
支付其他与经营活动有关的现金		13,000,352.68	57,937,049.83	74,996,959.95
经营活动现金流出小计		167,470,692.11	342,199,862.64	307,773,624.63
经营活动产生的现金流量净额		22,150,519.50	34,308,595.66	24,442,946.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,734.51	76,485.43	65,486.73
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		25,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		34,734.51	76,485.43	65,486.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,983,176.67	10,782,814.73	3,936,602.91
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		14,983,176.67	10,782,814.73	3,936,602.91
投资活动产生的现金流量净额		-14,948,442.16	-10,706,329.30	-3,871,116.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		29,122,641.00	14,500,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	69,000.00	6,000.00
筹资活动现金流入小计		29,122,641.00	14,569,000.00	5,006,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,098.21	203,597.21	164,944.44
支付其他与筹资活动有关的现金		165,088.07	617,735.84	552,754.70
筹资活动现金流出小计		10,352,186.28	5,821,333.05	5,717,699.14
筹资活动产生的现金流量净额		18,770,454.72	8,747,666.95	-711,699.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,545.14	758,457.87	461,755.46
五、现金及现金等价物净增加额		25,992,077.20	33,108,391.18	20,321,886.18
加：期初现金及现金等价物余额		132,904,974.62	99,796,583.44	79,474,697.26
六、期末现金及现金等价物余额		158,897,051.82	132,904,974.62	99,796,583.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年1-6月												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	73,560,000.00	-	-	-	50,858,917.13	-	-	-	36,780,000.00	-	244,498,167.84	-	405,697,084.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	73,560,000.00	-	-	-	50,858,917.13	-	-	-	36,780,000.00	-	244,498,167.84	-	405,697,084.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,721,656.75	-	27,721,656.75
(一) 综合收益总额											27,721,656.75		27,721,656.75
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(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、本期末余额	73,560,000.00	-	-	-	50,858,917.13	-	-	-	36,780,000.00	-	272,219,824.59	-	433,418,741.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈丽印

陈丽印

陈丽印

# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	73,560,000.00	-	-	-	50,858,917.13	-	-	-	36,780,000.00	-	202,387,581.55	-	363,586,498.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	73,560,000.00	-	-	-	50,858,917.13	-	-	-	36,780,000.00	-	202,387,581.55	-	363,586,498.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(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、本期期末余额	73,560,000.00	-	-	-	50,858,917.13	-	-	-	36,780,000.00	-	244,498,167.84	-	405,697,084.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

余丽印

陈

# 母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元, 币种: 人民币

项目	2022年度			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	其他									
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	73,560,000.00	-	-	50,858,917.13	-	-	-	34,831,187.31	-	158,014,685.63	-	317,264,790.07
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,560,000.00	-	-	50,858,917.13	-	-	-	34,831,187.31	-	158,014,685.63	-	317,264,790.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,948,812.69	-	44,372,895.92	-	46,321,708.61
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								1,948,812.69		-1,948,812.69		
2. 提取一般风险准备								1,948,812.69		-1,948,812.69		
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、本期末余额	73,560,000.00	-	-	50,858,917.13	-	-	-	36,780,000.00	-	202,387,581.55	-	363,586,498.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李余丽印

李余丽印

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### (一)公司概况

福建省三星电气股份有限公司(以下简称三星股份或公司)成立于2004年11月2日,企业法人营业执照注册号为350500400028662,2015年12月1日,公司换发了三证合一的营业执照,统一社会信用代码号为91350500766186224W。公司注册资本为人民币7,356.00万元;实收资本为人民币7,356.00万元;法定代表人:王星荣。

公司注册地及总部的经营地址:福建省泉州市经济技术开发区崇尚路1号。

### (二)历史沿革

(1)公司前身为福建省三星机电设备有限公司(以下简称三星机电),于2004年4月8日经泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局《关于同意设立外资企业福建省三星机电设备有限公司的批复》(泉开管外经贸(2004)68号)批准,由外方股东三星集团(香港)国际投资有限公司(以下简称三星香港)投资设立的外商独资企业,注册资本人民币888.00万元,此次出资事项业经泉州丰华有限责任会计师事务所出具的泉丰华会所验字(2004)678号《验资报告》审验确认。

(2)2011年6月8日,三星机电股东三星香港作出决定,同意三星机电以截至2010年12月31日经审计的累积未分配利润5,146.13万元中的4,912万元转增注册资本,2011年7月4日,泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局出具《关于福建省三星机电设备有限公司增加投资总额和注册资本的批复》(泉开管外经贸(2011)49号),批准同意上述三星机电增资方案,此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所(2011)验字X-006号《验资报告》审验确认。

(3)2011年9月3日,三星机电股东三星香港作出决定,同意将其所持三星机电100%的股权转让给三名中国籍自然人股东王星荣、王声谋及王声强,转让比例与三名自然人股东所持有三星香港的股权比例一致,分别为34%、33%、33%;同意三星机电由外商独资的有限责任公司变更为内资有限责任公司。同日,三星香港与王星荣、王声

谋、王声强分别签订股权转让协议，并约定本次股权转让定价以三星机电截至2011年8月31日经审计的净资产8,614.57万元确定，王星荣以2,928.95万元受让34%股权，王声谋以2,842.81万元受让33%的股权，王声强以2,842.81万元受让33%的股权。2011年9月19日，泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局出具《关于同意福建省三星机电设备有限公司股权变更的批复》（泉开管外经贸（2011）64号），同意三星香港将其所持三星机电34%、33%、33%的股权分别转让给王星荣、王声谋、王声强。此次股权转让后，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。

（4）2011年10月25日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币5,800.00万元增至6,221.20万元，新增注册资本人民币421.20万元由新股东王汉钦、王金城以货币资金出资。其中：王汉钦新增注册资本351.00万元，占变更后注册资本的5.64%；王金城新增注册资本70.20万元，占变更后注册资本的1.13%。此次出资事项业经泉州市久益华瑞会计师事务所有限公司出具的泉久瑞内验字（2011）第QH092号《验资报告》审验确认。

（5）2011年11月22日，经三星机电股东会决议通过，同意三星机电整体变更为股份有限公司，同意以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截至2011年10月31日的净资产人民币86,736,855.48元中的62,212,000.00元折为股份有限公司股本62,212,000.00元，剩余净资产转为资本公积，各股东原有股权比例不变。2011年11月24日，福建华兴会计师事务所有限公司出具闽华兴所（2011）验字X-008号《验资报告》，对公司整体变更的净资产折股进行验证。

（6）2011年12月25日，经公司2011年第一次临时股东大会决议通过，公司注册资本由人民币6,221.20万元增至7,020.00万元，由股东王海水新增注册资本280.80万元，占变更后注册资本的4.00%；陈培购新增注册资本243.90万元，占变更后注册资本的3.47%；陈财宝新增注册资本140.40万元，占变更后注册资本的2.00%；林智诚新增注册资本107.70万元，占变更后注册资本的1.54%；陈德春新增注册资本10.00万元，占变更后注册资本的0.14%；曾勳新增注册资本8.00万元，占变更后注册资本的0.11%；陈清源新增注册资本8.00万元，占变更后注册资本的0.11%。此次出资事项业经福建华

兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2011）验字X-011号《验资报告》审验确认。本次增资中，股东王海水、陈培购、林智诚实际出资方为王星荣、王声谋、王声强，王海水、陈培购、林智诚系接受王星荣、王声谋、王声强委托作为名义股东代三人持有280.80万股、243.90万股和107.70万股。

（7）2014年9月16日，股东林智诚与股东王声谋、王声强签订股份转让协议，林智诚将其代持的107.70万股以每股4元的价格转让给王声谋和王声强各53.85万股（王星荣、王声谋、王声强三人协商决定林智诚解除代持的股份由王声谋和王声强承接，王星荣放弃代持股份）。此次股份转让系代持还原，林智诚与王星荣、王声谋、王声强的股份代持关系解除。

（8）2014年12月2日，股东陈财宝与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，陈财宝将持有公司46.80万股（持股比例0.66%）、46.80万股（持股比例0.67%）、46.80万股（持股比例0.67%）以每股4元的价格分别转让给王星荣、王声谋、王声强。

（9）2015年3月18日，股东曾勳与股东陈德春、股东陈清源、新股东王培农签订股份转让协议，曾勳将持有公司1.5万股（持股比例0.02%）、1.5万股（持股比例0.02%）、5万股（持股比例0.07%）以每股4元的价格分别转让给陈德春、陈清源、王培农。

（10）根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意福建省三星电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）5947号），公司于2015年9月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称为“福建三星”，股份代码为833637。

（11）根据2016年9月18日公司通过的福建省三星电气股份有限公司2016年第一次临时股东大会《关于〈福建省三星电气股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司非公开定向发行不超过337万股人民币普通股，截至2016年9月30日止，公司完成了非公开定向发行人民币普通股336万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币4.00元，变更后公司的注册资本和股本均从人民币7,020万元增加至人民币7,356万元。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所（2016）验字X-014号《验资报告》审验确认。

(12) 根据2016年9月18日公司通过的福建省三星电气股份有限公司2016年第一次临时股东大会《关于公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、2017年1月3日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为做市转让方式的函》（股转系统函[2017]7号），2017年1月6日起公司股票转让方式变更为做市转让方式。

(13) 根据2017年8月2日通过的福建省三星电气股份有限公司2017年第三次临时股东大会《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让的议案》、2017年8月31日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函[2017]5336号），2017年于9月4日起公司股票转让方式变更为协议转让方式。

(14) 根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的规定，自2018年1月15日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让，公司股票转让方式改为集合竞价转让方式。

(15) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意福建省三星电气股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2021）808号），公司于2021年4月6日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(16) 2021年4月14日，股东王海水与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，王海水将其代持的280.80万股以每股4.3元的价格转让给王星荣、王声谋、王声强各93.60万股。此次股份转让系代持还原，王海水与王星荣、王声谋、王声强的股份代持关系解除。

(17) 2021年11月8日，股东陈培购与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，陈培购将其代持的243.90万股以每股4.5元的价格转让给王星荣、王声谋、王声强各81.30万股。此次股份转让系代持还原，陈培购与王星荣、王声谋、王声强的股份代持关系解除。

(18) 2021年12月12日，股东李海忠与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，李海忠将持有公司2万股（持股比例0.0272%）、2万股（持股比例0.0272%）、2万股（持股比例0.0272%）以每股4.5元的价格分别转让给王星荣、王声谋、王声强。

(19) 2022年5月15日，股东李锦珠与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，李锦珠将持有公司1万股（持股比例0.0136%）、1万股（持股比例0.0136%）、1万股（持股比例0.0136%）以每股5元的价格分别转让给王星荣、王声谋、王声强。

(20) 2022年8月10日，股东平潭鸿图二号创业投资合伙企业（有限合伙）与股东王培农、陈德春、陈海强、陈时水、陈清源、黄顺家、李铭煦签订股份转让协议，平潭鸿图二号创业投资合伙企业（有限合伙）将持有公司275,965股、120,000股、100,000股、100,000股、50,000股、50,000股、20,000股以每股5元的价格分别转让给王培农、陈德春、陈海强、陈时水、陈清源、黄顺家、李铭煦。

(21) 2023年12月20日，股东陈秋红与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，陈秋红将持有公司50,000股、50,000股、50,000股以每股6.30元的价格分别转让给王星荣、王声谋、王声强。

### (三) 公司实际从事的主要经营活动

公司的主要经营活动：输配电及控制设备精密金属零部件的研发、制造与销售。

### (四) 财务报告批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第七次会议于2024年10月16日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

#### (四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于100万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上且金额大于50万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于100万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上且金额大于50万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于500万元
重要子公司	子公司净资产占合并净资产5%以上，或子公司净利润占合并净利润的10%以上

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；

(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司以及业务

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## (十) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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

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，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产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。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

##### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

## 6. 金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### (4) 信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

## 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### (十二) 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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

### (十三) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

对于划分为一般客户的应收账款，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，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，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### （十四）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

本公司应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（十二）项应收票据。

#### （十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收出口退税
其他应收款组合4	风险组合，指合并范围外的其他应收款，以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合5	应收合并范围内关联公司往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、边角料等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### (十七) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产坏账准备的确认标准和计提方法本会计政策之第（十三）应收账款。

### (十八) 持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

(1) 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；

(2) 公司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（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### 3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营,在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (十九) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资,本公司于每个资产负债表日,根据交易对手和风险敞口的各种类型,考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十一)项金融工具的规定。

### (二十) 长期股权投资

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意,当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时,才

形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《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外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实

质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (二十一) 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十二)项固定资产及折旧和第(二十五)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (二十二) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

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	10-20	5-10	9.50-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## (二十三) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产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。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备（包括机器设备、运输设备等）	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## (二十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十五)无形资产

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产,其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产,购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实际上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,在投资合同或协议约定价值不公允的情况下,应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率:

类别	摊销方法	使用寿命(年)	确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	50年	土地使用证登记年限	0.00
软件	直线法	5年	受益期限	0.00
非专利技术	直线法	5-10年	受益期限	0.00

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## (二十六) 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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十七) 合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## (二十八) 职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十九) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (三十) 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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

(1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

(2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

(3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 外销：公司根据合同约定将产品发出，取得出口货运提单、完成产品报关时确认外销收入。

(2) 内销：公司将产品运送至客户指定地点，完成产品交付时确认收入。内销产品交付包括两类：

A. 客户指定人员签收产品，公司取得客户签收单、物流签收记录后确认内销收入。

B. 公司将产品运送至客户指定仓库，在客户耗用产品后，公司从客户的供应商管理系统下载耗用数据或取得客户定期耗用对账单，经核对一致后确认内销收入。

### (三十一) 合同成本

合同成本包括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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的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应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。

## (三十二) 政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (三十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产

或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

## 2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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。

## （三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (三十五)重要会计政策和会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

##### (1) 2024年1-6月

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	详见其他说明

财政部于2023年10月25日发布了解释第17号，本公司自2024年1月1日起施行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容。

本公司采用解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 2023年度

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	详见其他说明

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规

定，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。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 2022年度

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明①	详见其他说明①
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明②	详见其他说明②

①财政部于2021年12月30日发布了解释第15号，本公司自2022年1月1日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容。

#### A. 关于试运行销售的会计处理

解释第15号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

#### B. 关于亏损合同的判断

解释 15 号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该解释未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B. 关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释16号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自2022年11月30日起施行，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

执行该解释未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%,9%,6%,0%	13%,9%,6%,0%	13%,9%,6%,0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%	7%	7%
教育费附加	应交增值税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%,5%	15%,5%	15%,2.5%

本公司存在执行不同企业所得税税率的纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）		
	2024年1-6月	2023年度	2022年度
福建省三星电气股份有限公司	15%	15%	15%
泉州市大西洋电力科技有限公司	15%	15%	15%
福建省同金电力科技有限公司	5%	5%	2.50%

### （二）税收优惠

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省2021年度第二批高新技术企业的通知》（闽科高〔2022〕3号），母公司于2021年通过高新技术企业重新认定，并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135002225，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，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。母公司自2021年至2023三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

2. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省2022年度高新技术企业的通知》（闽科高〔2023〕3号），子公司泉州市大西洋电力科技有限公司于2022年通过高新技术企业重新认定，并取得上述部门联合颁

发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202235003091，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，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。泉州市大西洋电力科技有限公司自 2022 年至 2024 三年间可享受企业所得税减按 15%征收的优惠税率。

3. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号文）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司福建省同金电力科技有限公司 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月符合小型微利企业认定标准。

4. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额计 5%抵减应纳增值税税额。母公司及子公司泉州市大西洋电力科技有限公司属于先进制造业企业，可享受增值税加计抵减优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	-	-	-
银行存款	187,601,495.12	191,429,326.30	169,253,146.58
其他货币资金			-
合计	187,601,495.12	191,429,326.30	169,253,146.58
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,000.00	5,000.00	5,000.00

#### 2. 使用有限制的货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
车辆绑定ETC业务	5,000.00	5,000.00	5,000.00
合计	5,000.00	5,000.00	5,000.00

注：截至2024年6月30日，除上述车辆绑定ETC业务冻结外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑票据	13,341,675.74	6,007,244.68	9,294,620.59
商业承兑票据	-	-	-
减：坏账准备	-	-	-
合计	13,341,675.74	6,007,244.68	9,294,620.59

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	2024年6月30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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	13,341,675.74	100.00	-	-	13,341,675.74
其中：					
银行承兑票据	13,341,675.74	100.00	-	-	13,341,675.74
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合计	13,341,675.74	100.00	-	-	13,341,675.74

按组合计提坏账准备：

名称	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	13,341,675.74	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	13,341,675.74	-	-

2023年12月31日

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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	6,007,244.68	100.00	-	-	6,007,244.68
其中：					
银行承兑票据	6,007,244.68	100.00	-	-	6,007,244.68
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合计	6,007,244.68	100.00	-	-	6,007,244.68

按组合计提坏账准备：

名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	6,007,244.68	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	6,007,244.68	-	-

2022年12月31日

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	9,294,620.59	100.00			9,294,620.59
其中：					
银行承兑票据	9,294,620.59	100.00			9,294,620.59
商业承兑票据					
合计	9,294,620.59	100.00			9,294,620.59

按组合计提坏账准备：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	9,294,620.59	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	9,294,620.59	-	-

3. 计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2022年12月31余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2021年12月31余额	本期变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

报告期无应收票据坏账准备收回或转回的情况。

#### 4. 期末质押的应收票据

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑票据	2,122,641.00	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	2,122,641.00	-	-

#### 5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024年6月30日终止确认金额	2024年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	-	3,165,689.45
合计	-	3,165,689.45

(续上表)

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

(续上表)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

## 6. 报告期无实际核销的应收票据

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	110,161,197.25	99,471,370.31	82,700,907.18
1—2年(含2年)	22,985.35	22,985.35	33,903.75
2—3年(含3年)	-	-	131,203.55
3—4年(含4年)	117,445.33	131,203.55	-
4—5年(含5年)	-	-	47,820.00
5年以上	47,820.00	47,820.00	-
减: 坏账准备	5,616,901.07	5,089,288.83	4,225,616.80
合计	104,732,546.86	94,584,090.38	78,688,217.68

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	2024年6月30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的应收账款	47,820.00	0.04	47,820.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	110,301,627.93	99.96	5,569,081.07	5.05	104,732,546.86
其中:					
账龄组合	110,301,627.93	99.96	5,569,081.07	5.05	104,732,546.86
合计	110,349,447.93	100.00	5,616,901.07	5.09	104,732,546.86

#### 按单项计提坏账准备

应收账款(按单位)	2024年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门嘉华泰电力设备有限公司	47,820.00	47,820.00	100.00	客户资金周转出现困难, 预计收回的可能性较小
合计	47,820.00	47,820.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	110,161,197.25	5,508,059.86	5.00
1-2年(含2年)	22,985.35	2,298.54	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	117,445.33	58,722.67	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-
合计	110,301,627.93	5,569,081.07	5.05

2023年12月31日

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的应收账款	47,820.00	0.05	47,820.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	99,625,559.21	99.95	5,041,468.83	5.06	94,584,090.38
其中：					
账龄组合	99,625,559.21	99.95	5,041,468.83	5.06	94,584,090.38
合计	99,673,379.21	100.00	5,089,288.83	5.11	94,584,090.38

按单项计提坏账准备

应收账款(按单位)	2023年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门嘉华泰电力设备有限公司	47,820.00	47,820.00	100.00	客户资金周转出现困难，预计收回的可能性较小
合计	47,820.00	47,820.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	99,471,370.31	4,973,568.51	5.00
1-2年(含2年)	22,985.35	2,298.54	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含3年)	131,203.55	65,601.78	50.00
合计	99,625,559.21	5,041,468.83	5.06

2022年12月31日

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,820.00	0.06	47,820.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	82,866,014.48	99.94	4,177,796.80	5.04	78,688,217.68
其中：					
账龄组合	82,866,014.48	99.94	4,177,796.80		78,688,217.68
合计	82,913,834.48	100.00	4,225,616.80	5.10	78,688,217.68

按单项计提坏账准备

应收账款(按单位)	2022年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门嘉华泰电力设备有限公司	47,820.00	47,820.00	100.00	客户资金周转出现困难,预计收回的可能性较小
合计	47,820.00	47,820.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	82,700,907.18	4,135,045.36	5.00
1-2年(含2年)	33,903.75	3,390.38	10.00
2-3年(含3年)	131,203.55	39,361.06	30.00
合计	82,866,014.48	4,177,796.80	5.04

### 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	47,820.00	-	-	-	-	47,820.00
账龄组合	5,041,468.83	527,612.24	-	-	-	5,569,081.07
合计	5,089,288.83	527,612.24	-	-	-	5,616,901.07

(续上表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	47,820.00	-	-	-	-	47,820.00
账龄组合	4,177,796.80	863,672.03	-	-	-	5,041,468.83
合计	4,225,616.80	863,672.03	-	-	-	5,089,288.83

(续上表)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	87,661.76	-	39,841.76	-	-	47,820.00
账龄组合	3,952,043.63	225,753.17	-	-	-	4,177,796.80
合计	4,039,705.39	225,753.17	39,841.76	-	-	4,225,616.80

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2024年1-6月核销金额	2023年度核销金额	2022年度核销金额
实际核销的应收账款	-	-	-
合计	-	-	-

5. 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

2024年6月30日

单位名称	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ABB 集团	34,195,549.22	-	34,195,549.22	30.99	1,709,777.46
施耐德集团	25,515,821.46	-	25,515,821.46	23.12	1,275,791.07
日立能源	12,563,692.38	-	12,563,692.38	11.39	628,184.62
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	10,671,249.44	-	10,671,249.44	9.67	560,092.75
厦门翊华进出口有限公司	7,792,894.94	-	7,792,894.94	7.06	389,644.75
合计	90,739,207.44	-	90,739,207.44	82.23	4,563,490.65

2023年12月31日

单位名称	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
施耐德集团	31,482,296.82	-	31,482,296.82	31.59	1,574,114.84
ABB 集团	25,710,545.79	-	25,710,545.79	25.79	1,285,527.29
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	10,502,306.60	-	10,502,306.60	10.54	551,645.61
日立能源	8,422,773.38	-	8,422,773.38	8.45	421,138.67
厦门翊华进出口有限公司	6,862,060.60	-	6,862,060.60	6.88	343,103.03
合计	82,979,983.19	-	82,979,983.19	83.25	4,175,529.44

2022年12月31日

单位名称	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ABB 集团	29,027,063.61	-	29,027,063.61	35.01	1,451,353.18
施耐德集团	22,938,827.45	-	22,938,827.45	27.67	1,146,941.37
日立能源	8,186,039.08	-	8,186,039.08	9.87	410,130.74
厦门翊华进出口有限公司	6,448,351.45	-	6,448,351.45	7.78	322,417.57
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	5,250,606.43	-	5,250,606.43	6.33	277,269.36
合计	71,850,888.02	-	71,850,888.02	86.66	3,608,112.22

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑票据	19,420,282.27	5,366,246.04	12,858,337.62
合计	19,420,282.27	5,366,246.04	12,858,337.62

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	2024年6月30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	19,420,282.27				19,420,282.27
其中:					
银行承兑票据	19,420,282.27				19,420,282.27
合计	19,420,282.27				19,420,282.27

按组合计提坏账准备：

名称	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	19,420,282.27	-	-
合计	19,420,282.27	-	-

2023年12月31日

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	5,366,246.04	100.00	-	-	5,366,246.04
其中：					
银行承兑票据	5,366,246.04	100.00	-	-	5,366,246.04
合计	5,366,246.04	100.00	-	-	5,366,246.04

按组合计提坏账准备：

名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	5,366,246.04	-	-
合计	5,366,246.04	-	-

2022年12月31日

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	12,858,337.62	100.00			12,858,337.62
其中：					
银行承兑票据	12,858,337.62	100.00			12,858,337.62
合计	12,858,337.62	100.00			12,858,337.62

按组合计提坏账准备：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	12,858,337.62	-	-
合计	12,858,337.62	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31余额	本期变动金额			2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2022年12月31余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2021年12月31余额	本期变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

报告期无应收款融资坏账准备收回或转回的情况。

4. 报告期各期末无已质押的应收款项融资。

5. 期末公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的

应收票据如下：

项目	2024年6月30日终止确认金额	2024年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	33,309,834.48	-
合计	33,309,834.48	-

(续上表)

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	46,155,074.56	-
合计	46,155,074.56	-

(续上表)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	35,651,014.39	-
合计	35,651,014.39	-

6. 报告期无实际核销的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	892,363.06	66.81
1至2年(含2年)	301,886.80	22.60
2至3年(含3年)	-	-
3年以上	141,509.43	10.59
合计	1,335,759.29	100.00

(续上表)

账龄	2023年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,343,094.38	65.50
1至2年(含2年)	301,886.80	14.72
2至3年(含3年)	264,150.96	12.88
3年以上	141,509.43	6.90
合计	2,050,641.57	100.00

(续上表)

账龄	2022年12月31日	
	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	882,264.67	54.22
1至2年 (含2年)	269,793.08	16.58
2至3年 (含3年)	475,042.11	29.20
3年以上	-	-
合计	1,627,099.86	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 厦门分所	773,584.91	57.91
上海市锦天城律师事务所	141,509.43	10.59
福建顺德福贸易有限公司	67,800.00	5.08
中石化森美 (福建) 石油有限公司泉州分公司	65,157.77	4.88
广东凤铝特种型材精密制造有限公司	59,699.63	4.47
合计	1,107,751.74	82.93

(续上表)

单位名称	2023年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 厦门分所	1,037,735.87	50.61
铝驿科技 (合肥) 有限公司	267,586.89	13.05
泉州市钜恒五金电镀有限公司	202,734.09	9.89
上海市锦天城律师事务所	141,509.43	6.90
福建祥鑫轻合金制造有限公司	75,075.22	3.66
合计	1,724,641.50	84.11

(续上表)

单位名称	2022年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
华兴会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所	896,226.44	55.08
上海市锦天城律师事务所	141,509.43	8.70
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	90,000.00	5.53
河北欧通有色金属制品有限公司	77,000.00	4.73
福建祥鑫股份有限公司	74,273.29	4.56
合计	1,279,009.16	78.60

3. 报告期末账龄超过1年的预付款项主要系预付的上市费用。

#### (六) 其他应收款

项目	2024年6月30日	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	373,558.66	217,010.63	148,987.67
合计	373,558.66	217,010.63	148,987.67

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	393,219.65	228,432.25	156,829.12
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
减: 坏账准备	19,660.99	11,421.62	7,841.45
合计	373,558.66	217,010.63	148,987.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
社保、住房公积金等个人部分	204,266.44	165,479.04	156,829.12
保证金	162,953.21	62,953.21	-
备用金	26,000.00	-	-
合计	393,219.65	228,432.25	156,829.12

(3) 坏账准备计提情况

2024年6月30日

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)	
2024年1月1日余额	11,421.62	-	-	11,421.62
2024年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	8,239.37	-	-	8,239.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	19,660.99	-	-	19,660.99

2023年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	7,841.45	-	-	7,841.45
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,580.17	-	-	3,580.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	11,421.62	-	-	11,421.62

2022年12月31日

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1月1日余额	7,444.47	-	-	7,444.47
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	396.98	-	-	396.98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	7,841.45	-	-	7,841.45

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	11,421.62	8,239.37	-	-	-	19,660.99
合计	11,421.62	8,239.37	-	-	-	19,660.99

(续上表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	7,841.45	3,580.17	-	-	-	11,421.62
合计	7,841.45	3,580.17	-	-	-	11,421.62

(续上表)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	7,444.47	396.98	-	-	-	7,841.45
合计	7,444.47	396.98	-	-	-	7,841.45

报告期无收回或转回的其他应收款。

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电气装备集团供应链科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	25.43	5,000.00
职工养老保险	代扣员工养老保险个人部分	91,814.00	1年以内	23.35	4,590.70
职工住房公积金	代扣员工住房公积金个人部分	79,536.00	1年以内	20.23	3,976.80
中华人民共和国东渡海关	保证金	62,953.21	1年以内	16.01	3,147.66
职工医疗保险	代扣员工医疗保险个人部分	27,125.28	1年以内	6.90	1,356.26
合计	---	361,428.49	---	91.92	18,071.42

(续上表)

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
职工养老保险	代扣员工养老保险个人部分	71,276.00	1年以内	31.20	3,563.80
职工住房公积金	代扣员工住房公积金个人部分	63,414.00	1年以内	27.76	3,170.70
中华人民共和国东渡海关	保证金	62,953.21	1年以内	27.56	3,147.66
职工医疗保险	代扣员工医疗保险个人部分	26,358.32	1年以内	11.54	1,317.92
职工失业保险	代扣员工失业保险个人部分	4,430.72	1年以内	1.94	221.54
合计	——	228,432.25	——	100.00	11,421.62

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
职工住房公积金	代扣员工住房公积金个人部分	66,788.00	1年以内	42.59	3,339.40
职工养老保险	代扣员工养老保险个人部分	63,000.00	1年以内	40.17	3,150.00
职工医疗保险	代扣员工医疗保险个人部分	23,053.62	1年以内	14.7	1,152.68
职工失业保险	代扣员工失业保险个人部分	3,987.50	1年以内	2.54	199.38
合计	——	156,829.12	——	100.00	7,841.46

(7) 报告期各期末其他应收款中无应收持本单位5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,601,220.67	383,263.42	68,217,957.25
库存商品	41,263,475.94	2,155,746.27	39,107,729.67
在产品	18,762,790.29	-	18,762,790.29
半成品	24,235,519.32	2,288,968.79	21,946,550.53
发出商品	3,392,674.35	137,865.30	3,254,809.05
委托加工物资	4,140,633.52	-	4,140,633.52

项目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
边角料	2,060,978.77	-	2,060,978.77
周转材料	856,818.00	-	856,818.00
合计	163,314,110.86	4,965,843.78	158,348,267.08

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,144,524.11	346,129.86	47,798,394.25
库存商品	41,869,393.84	2,088,934.77	39,780,459.07
在产品	17,054,696.23	-	17,054,696.23
半成品	27,208,066.36	2,231,408.29	24,976,658.07
发出商品	1,412,989.96	17,453.84	1,395,536.12
委托加工物资	3,628,808.16	-	3,628,808.16
边角料	1,029,904.06	-	1,029,904.06
周转材料	398,449.67	-	398,449.67
合计	140,746,832.39	4,683,926.76	136,062,905.63

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,065,911.01	118,946.69	45,946,964.32
库存商品	37,771,665.78	1,470,087.40	36,301,578.38
在产品	14,460,180.88	69,939.44	14,390,241.44
半成品	21,938,525.79	1,383,495.80	20,555,029.99
发出商品	1,104,976.55	29,092.29	1,075,884.26
委托加工物资	2,923,517.40	-	2,923,517.40
边角料	1,560,071.28	-	1,560,071.28
周转材料	567,367.21	-	567,367.21
合计	126,392,215.90	3,071,561.62	123,320,654.28

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2023年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	346,129.86	97,870.14	-	60,736.58	-	383,263.42
库存商品	2,088,934.77	718,908.82	-	652,097.32	-	2,155,746.27
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	2,231,408.29	531,869.72	-	474,309.22	-	2,288,968.79
发出商品	17,453.84	137,865.30	-	17,453.84	-	137,865.30
委托外加工物资	-	-	-	-	-	-
边角料	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	4,683,926.76	1,486,513.98	-	1,204,596.96	-	4,965,843.78

(续上表)

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	118,946.69	244,456.00	-	17,272.83	-	346,129.86
库存商品	1,470,087.40	1,190,190.41	-	571,343.04	-	2,088,934.77
在产品	69,939.44	-	-	69,939.44	-	-
半成品	1,383,495.80	1,189,880.62	-	341,968.13	-	2,231,408.29
发出商品	29,092.29	17,453.84	-	29,092.29	-	17,453.84
委托外加工物资	-	-	-	-	-	-
边角料	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	3,071,561.62	2,641,980.87	-	1,029,615.73	-	4,683,926.76

(续上表)

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	124,394.95	70,030.96	-	75,479.22	-	118,946.69
库存商品	1,415,039.77	765,252.04	-	710,204.41	-	1,470,087.40
在产品	2,867.46	69,859.52	-	2,787.54	-	69,939.44
半成品	1,421,164.34	394,518.24	-	432,186.78	-	1,383,495.80
发出商品	81,087.90	28,875.38	-	80,870.99	-	29,092.29
委托外加工物资	12,796.67	-	-	12,796.67	-	-
边角料	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	3,057,351.09	1,328,536.14	-	1,314,325.61	-	3,071,561.62

3. 报告期各期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

4. 报告期各期末存货不存在受限情况。

#### (八) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
未认证进项税	10,195,554.61	6,068,347.23	3,358,997.79
留抵进项税	1,537.96	1,518.16	1,221.01
合计	10,197,092.57	6,069,865.39	3,360,218.80

#### (九) 固定资产

项目	2026年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	41,917,738.63	39,367,485.87	41,622,700.80
固定资产清理	-	-	-
合计	41,917,738.63	39,367,485.87	41,622,700.80

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2023年12月31日余额	30,541,659.40	61,047,905.68	4,829,959.08	1,224,280.45	97,643,804.61
2. 本期增加金额	-	4,802,182.31	-	43,063.24	4,845,245.55
(1) 购置	-	4,103,067.26	-	43,063.24	4,146,130.50
(2) 在建工程转入	-	699,115.05	-	-	699,115.05
3. 本期减少金额	-	-	564,102.56	-	564,102.56
(1) 处置报废	-	-	564,102.56	-	564,102.56
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日余额	30,541,659.40	65,850,087.99	4,265,856.52	1,267,343.69	101,924,947.60
二、累计折旧					-
1. 2023年12月31日余额	14,656,152.82	38,551,712.45	4,081,428.68	987,024.79	58,276,318.74
2. 本期增加金额	777,442.26	1,363,714.87	72,195.00	25,230.40	2,238,582.53
(1) 计提	777,442.26	1,363,714.87	72,195.00	25,230.40	2,238,582.53
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	507,692.30	-	507,692.30
(1) 处置或作废	-	-	507,692.30	-	507,692.30
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日余额	15,433,595.08	39,915,427.32	3,645,931.38	1,012,255.19	60,007,208.97
三、减值准备					-
1. 2023年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 2024年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 2024年6月30日账面价值	15,108,064.32	25,934,660.67	619,925.14	255,088.50	41,917,738.63
2. 2023年12月31日账面价值	15,885,506.58	22,496,193.23	748,530.40	237,255.66	39,367,485.87

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	30,541,659.40	59,617,013.69	4,909,959.08	1,300,310.98	96,368,943.15
2. 本期增加金额	-	2,623,995.55	-	21,282.21	2,645,277.76
(1) 购置	-	2,623,995.55	-	21,282.21	2,645,277.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,193,103.56	80,000.00	97,312.74	1,370,416.30
(1) 处置报废	-	1,193,103.56	80,000.00	97,312.74	1,370,416.30
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2023年12月31日余额	30,541,659.40	61,047,905.68	4,829,959.08	1,224,280.45	97,643,804.61
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	13,101,268.30	36,614,638.35	4,009,038.68	1,021,297.02	54,746,242.35
2. 本期增加金额	1,554,884.52	2,906,193.55	144,390.00	53,309.21	4,658,777.28
(1) 计提	1,554,884.52	2,906,193.55	144,390.00	53,309.21	4,658,777.28
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	969,119.45	72,000.00	87,581.44	1,128,700.89
(1) 处置或作废	-	969,119.45	72,000.00	87,581.44	1,128,700.89
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 2023年12月31日余额	14,656,152.82	38,551,712.45	4,081,428.68	987,024.79	58,276,318.74
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 2023年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	15,885,506.58	22,496,193.23	748,530.40	237,255.66	39,367,485.87
2. 2022年12月31日账面价值	17,440,391.10	23,002,375.34	900,920.40	279,013.96	41,622,700.80

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	30,541,659.40	55,333,077.03	4,772,082.97	1,421,133.46	92,067,952.86
2. 本期增加金额		4,687,697.34	137,876.11	30,872.57	4,856,446.02
(1) 购置		4,687,697.34	137,876.11	30,872.57	4,856,446.02
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		403,760.68		151,695.05	555,455.73
(1) 处置报废		403,760.68		151,695.05	555,455.73
(2) 其他					
4. 2022年12月31日余额	30,541,659.40	59,617,013.69	4,909,959.08	1,300,310.98	96,368,943.15
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	11,520,511.03	33,900,805.56	3,858,818.08	1,106,788.21	50,386,922.88
2. 本期增加金额	1,580,757.27	3,046,951.01	150,220.60	51,034.34	4,828,963.22
(1) 计提	1,580,757.27	3,046,951.01	150,220.60	51,034.34	4,828,963.22
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额		333,118.22		136,525.53	469,643.75
(1) 处置或作废		333,118.22		136,525.53	469,643.75
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	13,101,268.30	36,614,638.35	4,009,038.68	1,021,297.02	54,746,242.35
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	17,440,391.10	23,002,375.34	900,920.40	279,013.96	41,622,700.80
2. 2021年12月31日账面价值	19,021,148.37	21,432,271.47	913,264.89	314,345.25	41,681,029.98

(2) 截至2024年6月30日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物-官桥园区6号、7号、8号、9号厂房	14,236,498.82	2,833,165.29	-	11,403,333.53	
合计	14,236,498.82	2,833,165.29	-	11,403,333.53	

(3) 报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至2024年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	2024年6月30日 账面价值	可收回金额	减值 金额	公允价值和处置费 用的确定方式	关键参 数	关键参数的确定依据
官桥园区6号、7号、8号、9号厂房	11,403,333.53	15,945,590.00	-	公允价值采用成本法，处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、成新率、处置费用	重置成本：通过建设成本、管理费用、销售费用、投资利息、销售税费以及开发利润计算得到； 成新率：根据被评估建筑物已建成年限结合现场调查结果综合确定； 处置费用：包括与资产处置相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的相关费用等。
合计	11,403,333.53	15,945,590.00	-	--	--	--

(十) 在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	24,429,128.23	11,880,482.05	15,602.83
工程物资	-	-	-
合计	24,429,128.23	11,880,482.05	15,602.83

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
官桥园区3-5号厂房	24,429,128.23	-	24,429,128.23
零星工程	-	-	-
合计	24,429,128.23	-	24,429,128.23

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
官桥园区3-5号厂房	11,880,482.05	-	11,880,482.05
零星工程	-	-	-
合计	11,880,482.05	-	11,880,482.05

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
官桥园区3-5号厂房	15,602.83	-	15,602.83
零星工程	-	-	-
合计	15,602.83	-	15,602.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2024年1-6月重要在建工程项目增减变动

项目名称	预算数(万元)	2023年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额
官桥园区3-5号厂房	2,705	11,880,482.05	12,548,646.18	-	-
合计	-	11,880,482.05	12,548,646.18	-	-

(续上表)

项目名称	2024年6月30日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
官桥园区3-5号厂房	24,429,128.23	90.31	89.66%	45,286.13	42,369.46	0.70	银行贷款/自筹
合计	24,429,128.23	-	-	45,286.13	42,369.46	-	

2023年度重要在建工程项目增减变动

项目名称	预算数(万元)	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额
官桥园区3-5号厂房	2,705	15,602.83	11,864,879.22	-	-
合计	-	15,602.83	11,864,879.22	-	-

(续上表)

项目名称	2023年12月31日 余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
官桥园区3-5号 厂房	11,880,482.05	43.92	40.94	2,916.67	2,916.67	0.70	银行贷款/自筹
合计	11,880,482.05	-	-	2,916.67	2,916.67	-	

2022年重要在建工程项目增减变动

项目名称	预算数 (万元)	2021年12月31日 余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额
官桥园区3-5号 厂房	2,705	-	15,602.83	-	-
合计	-	-	15,602.83	-	-

(续上表)

项目名称	2022年12月31日 余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
官桥园区3-5号 厂房	15,602.83	-	-	-	-	-	自筹
合计	15,602.83	-	-	-	-	-	

(3) 报告期各期末在建工程不存在减值情形,故未计提在建工程减值准备。

(十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日余额	-	-
2. 本期增加金额	1,631,218.00	1,631,218.00
(1) 新增租赁	1,631,218.00	1,631,218.00
(2) 合并增加		-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少		-
4. 2024年6月30日余额	1,631,218.00	1,631,218.00

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日余额	-	-
2. 本期增加金额	90,623.22	90,623.22
(1) 计提	90,623.22	90,623.22
(2) 合并增加		-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
(2) 其他减少	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日余额	90,623.22	90,623.22
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
4. 2024 年 6 月 30 日余额	-	-
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	1,540,594.78	1,540,594.78
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	-	-

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	496,172.17	496,172.17
2. 本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
(2) 合并增加	-	-
3. 本期减少金额	496,172.17	496,172.17

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	496,172.17	496,172.17
(2) 其他减少	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日余额	-	-
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	234,303.52	234,303.52
2. 本期增加金额	96,477.92	96,477.92
(1) 计提	96,477.92	96,477.92
(2) 合并增加		-
3. 本期减少金额	330,781.44	330,781.44
(1) 处置	330,781.44	330,781.44
(2) 其他减少	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日余额	-	-
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	-	-
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	261,868.65	261,868.65

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	496,172.17	496,172.17
2. 本期增加金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁	-	-
(2) 合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日余额	496,172.17	496,172.17
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	68,912.80	68,912.80
2. 本期增加金额	165,390.72	165,390.72
(1) 计提	165,390.72	165,390.72
(2) 合并增加		-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
(2) 其他减少		-
4. 2022 年 12 月 31 日余额	234,303.52	234,303.52
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
4. 2022 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	261,868.65	261,868.65
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	427,259.37	427,259.37

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 12 月 31 日余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
二、累计摊销				
1. 2023 年 12 月 31 日余额	8,474,938.14	377,777.79	100,000.00	8,952,715.93
2. 本期增加金额	440,835.84	-	-	440,835.84
(1) 计提	440,835.84	-	-	440,835.84
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日余额	8,915,773.98	377,777.79	100,000.00	9,393,551.77
三、减值准备				
1. 2023 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2024 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	33,663,148.39	-	-	33,663,148.39
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	34,103,984.23	-	-	34,103,984.23

(续上表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2023年12月31日余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日余额	7,593,266.46	377,777.79	98,250.00	8,069,294.25
2. 本期增加金额	881,671.68	-	1,750.00	883,421.68
(1) 计提	881,671.68	-	1,750.00	883,421.68
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2023年12月31日余额	8,474,938.14	377,777.79	100,000.00	8,952,715.93
三、减值准备				
1. 2022年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2023年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 2023年12月31日账面价值	34,103,984.23	-	-	34,103,984.23
2. 2022年12月31日账面价值	34,985,655.91	-	1,750.00	34,987,405.91

(续上表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日余额	6,711,594.78	377,777.79	95,250.00	7,184,622.57
2. 本期增加金额	881,671.68		3,000.00	884,671.68
(1) 计提	881,671.68		3,000.00	884,671.68
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	7,593,266.46	377,777.79	98,250.00	8,069,294.25
三、减值准备				
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2022年12月31日账面价值	34,985,655.91	-	1,750.00	34,987,405.91
2. 2021年12月31日账面价值	35,867,327.59	-	4,750.00	35,872,077.59

注：报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,616,901.07	837,753.16
其他应收款坏账准备	19,660.99	2,943.57
存货跌价准备	4,965,843.78	744,876.57
政府补助	586,695.12	86,004.27
租赁负债	1,545,432.69	231,814.90
合计	12,734,533.65	1,903,392.47

(续上表)

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,089,288.83	758,611.33
其他应收款坏账准备	11,421.62	1,707.98
存货跌价准备	4,683,926.76	702,589.02
政府补助	1,699,397.94	251,909.70
租赁负债	-	-
合计	11,484,035.15	1,714,818.03

(续上表)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	4,225,616.80	627,865.02
其他应收款坏账准备	7,841.45	1,171.45
存货跌价准备	3,071,561.62	460,734.24
政府补助	2,191,620.15	322,493.02
租赁负债	282,915.69	42,437.35
合计	9,779,555.71	1,454,701.08

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,213,979.47	482,096.92
使用权资产	1,540,594.78	231,089.22
合计	4,754,574.25	713,186.14

(续上表)

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,377,244.79	506,586.72
使用权资产	-	-
合计	3,377,244.79	506,586.72

(续上表)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,735,432.90	560,314.93
使用权资产	261,868.65	39,280.30
合计	3,997,301.55	599,595.23

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2024年6月30日

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	713,186.14	1,190,206.33	506,586.72	1,208,231.31
递延所得税负债	713,186.14	-	506,586.72	-

2023年12月31日

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	506,586.72	1,208,231.31	599,595.23	855,105.85
递延所得税负债	506,586.72	-	599,595.23	-

2022年12月31日

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	599,595.23	855,105.85	87,799.93	1,437,927.54
递延所得税负债	599,595.23	-	87,799.93	-

4. 报告期不存在未确认的递延所得税资产。

(十四) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,027,156.22	-	2,027,156.22
合计	2,027,156.22	-	2,027,156.22

(续上表)

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

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	23,000.00	-	23,000.00
合计	23,000.00	-	23,000.00

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,000.00	5,000.00	冻结	车辆绑定ETC业务
应收票据	2,122,641.00	2,122,641.00	质押	借款质押
无形资产	18,849,558.85	15,833,629.57	抵押	借款抵押, 详见说明
合计	20,977,199.85	17,961,270.57		

(续上表)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,000.00	5,000.00	冻结	车辆绑定 ETC 业务
应收票据	-	-	-	
无形资产	18,849,558.85	16,022,125.15	抵押	借款抵押, 详见说明
合计	18,854,558.85	16,027,125.15		

(续上表)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,000.00	5,000.00	冻结	车辆绑定 ETC 业务
应收票据	-	-	-	
无形资产	-	-	-	
合计	5,000.00	5,000.00		

无形资产抵押说明: 2023年10月, 公司与中国工商银行股份有限公司泉州开发区支行签订最高额抵押合同, 公司以闽(2016)南安市不动产权第1100037号的土地使用权作为抵押物, 为公司自2023年10月10日至2033年10月10日期间发生的在最高抵押额度项下的本外币借款合同等提供抵押担保, 最高额抵押金额为人民币31,257,000.00元。截至2024年6月30日, 在该抵押额度下尚未偿还的借款余额为人民币16,500,000.00元。

## (十六) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	2,122,641.00		-
应付利息	7,361.10	7,241.66	12,298.61
合计	17,130,002.10	10,007,241.66	15,012,298.61

2. 报告期各期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付材料款	33,505,684.06	15,361,910.92	16,671,227.07
应付设备等长期资产款项	8,663,210.30	6,709,926.59	2,329,789.00
应付费用等款项	658,503.59	329,646.63	496,994.67
合计	42,827,397.95	22,401,484.14	19,498,010.74

2. 报告期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	7,664.96	6,260.65	107,092.58
合计	7,664.96	6,260.65	107,092.58

2. 报告期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	4,177,828.44	20,177,437.33	20,678,286.14	3,676,979.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,084,908.00	1,084,908.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,177,828.44	21,262,345.33	21,763,194.14	3,676,979.63

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	3,645,120.03	38,213,760.21	37,681,051.80	4,177,828.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,657,201.37	1,657,201.37	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,645,120.03	39,870,961.58	39,338,253.17	4,177,828.44

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	3,631,195.05	35,038,656.56	35,024,731.58	3,645,120.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,603,187.50	1,603,187.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,631,195.05	36,641,844.06	36,627,919.08	3,645,120.03

## 2. 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,123,086.17	18,684,732.80	19,172,317.91	3,635,501.06
2. 职工福利费	28,421.00	390,339.75	403,055.75	15,705.00
3. 社会保险费	-	697,220.77	697,220.77	-
其中： 医疗保险费	-	579,044.70	579,044.70	-
工伤保险费	-	79,573.09	79,573.09	-
生育保险费	-	38,602.98	38,602.98	-
4. 住房公积金	-	242,506.00	242,506.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	26,321.27	162,638.01	163,185.71	25,773.57
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,177,828.44	20,177,437.33	20,678,286.14	3,676,979.63

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,623,524.55	35,119,856.03	34,620,294.41	4,123,086.17
2. 职工福利费	-	946,925.83	918,504.83	28,421.00
3. 社会保险费	-	1,281,662.81	1,281,662.81	-
其中： 医疗保险费	-	1,098,813.04	1,098,813.04	-
工伤保险费	-	109,604.87	109,604.87	-
生育保险费	-	73,244.90	73,244.90	-
4. 住房公积金	-	588,360.00	588,360.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	21,595.48	276,955.54	272,229.75	26,321.27
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,645,120.03	38,213,760.21	37,681,051.80	4,177,828.44

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,609,330.80	32,160,304.29	32,146,110.54	3,623,524.55
2. 职工福利费	-	1,037,254.83	1,037,254.83	-
3. 社会保险费	-	1,152,422.34	1,152,422.34	-
其中： 医疗保险费	-	1,031,371.50	1,031,371.50	-
工伤保险费	-	52,274.36	52,274.36	-
生育保险费	-	68,776.48	68,776.48	-
4. 住房公积金	-	430,056.00	430,056.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	21,864.25	258,619.10	258,887.87	21,595.48
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,631,195.05	35,038,656.56	35,024,731.58	3,645,120.03

### 3. 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1. 基本养老保险	-	1,052,304.00	1,052,304.00	-
2. 失业保险费	-	32,604.00	32,604.00	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,084,908.00	1,084,908.00	-

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1. 基本养老保险	-	1,607,106.97	1,607,106.97	-
2. 失业保险费	-	50,094.40	50,094.40	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,657,201.37	1,657,201.37	-

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	-	1,554,000.00	1,554,000.00	-
2. 失业保险费	-	49,187.50	49,187.50	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,603,187.50	1,603,187.50	-

### (二十) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	3,697,393.69	2,198,846.69	4,690,685.19
企业所得税	3,279,410.74	5,027,449.50	6,097,733.68
城市维护建设税	257,545.89	226,235.75	449,273.43
教育费附加	110,376.59	96,958.17	192,545.77
地方教育费附加	64,584.37	64,638.77	128,363.86
房产税	16,305.73	16,305.72	16,305.72

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
土地使用税	77,145.59	77,145.59	77,145.59
印花税	38,995.69	40,883.00	38,673.14
个人所得税	75,154.36	170,761.29	86,524.58
环境保护税	34.35	34.35	34.35
合计	7,616,947.00	7,919,258.83	11,777,285.31

(二十一) 其他应付款

项目	2024年6月30日	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	25,000.00	-	7,000.00
合计	25,000.00	-	7,000.00

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
代收人才奖励及其他	-	-	7,000.00
押金	25,000.00	-	-
合计	25,000.00	-	7,000.00

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的租赁负债	526,384.10	-	167,167.91
长期借款应付利息	3,208.34	962.50	-
合计	529,592.44	962.50	167,167.91

(二十三) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	996.45	813.89	8,934.97
合计	996.45	813.89	8,934.97

## (二十四) 长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	16,500,000.00	4,500,000.00	-
合计	16,500,000.00	4,500,000.00	-

## (二十五) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	1,633,497.37	-	294,339.60
减：未确认融资费用	88,064.68	-	11,423.91
减：1年内到期的租赁负债	526,384.10	-	167,167.91
合计	1,019,048.59	-	115,747.78

## (二十六) 递延收益

## 1. 递延收益情况

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	形成原因
政府补助	1,699,397.94	900,000.00	2,012,702.82	586,695.12	注1,注4~注10,注12~注17
合计	1,699,397.94	900,000.00	2,012,702.82	586,695.12	--

## (续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	2,191,620.15	90,900.00	583,122.21	1,699,397.94	注1~注17
合计	2,191,620.15	90,900.00	583,122.21	1,699,397.94	--

## (续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	2,766,134.15	206,212.00	780,726.00	2,191,620.15	注1~注16
合计	2,766,134.15	206,212.00	780,726.00	2,191,620.15	--

## 2. 涉及政府补助的项目

负债项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	30,800.00	-	-	19,600.00	-	-	11,200.00	与资产相关(注1)
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	33,000.00	-	-	21,000.00	-	-	12,000.00	与资产相关(注4)
数控一代机械装备配套资金补贴	146,590.00	-	-	77,750.00	-	-	68,840.00	与资产相关(注5)
留学人员优秀创业项目补助	30,000.00	-	-	10,000.00	-	-	20,000.00	与资产相关(注6)
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	13,500.00	-	-	3,900.00	-	-	9,600.00	与资产相关(注7)
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	158,000.00	-	-	31,000.00	-	-	127,000.00	与资产相关(注8)
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	12,400.00	-	-	4,200.00	-	-	8,200.00	与资产相关(注9)
10KV改进型高压开关柜项目补助	6,700.00	-	-	2,400.00	-	-	4,300.00	与资产相关(注10)
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	29,553.10	-	-	3,113.59	-	-	26,439.51	与资产相关(注12)
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	38,176.60	-	-	4,053.50	-	-	34,123.10	与资产相关(注13)
“数字化车间”认定补助	30,800.00	-	-	18,900.00	-	-	11,900.00	与资产相关(注14)
创业之星人才补助	900,000.00	900,000.00	-	1,800,000.00	-	-	-	与收益相关(注15)
2021年新购置设备技改补助	180,641.71	-	-	11,795.32	-	-	168,846.39	与资产相关(注16)
2022年新购置设备技改补助	89,236.53	-	-	4,990.41	-	-	84,246.12	与资产相关(注17)
合计	1,699,397.94	900,000.00	-	2,012,702.82	-	-	586,695.12	--

(续上表)

负债项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	70,000.00	-	-	39,200.00	-	-	30,800.00	与资产相关(注1)
技术改造项目补助	28,977.60	-	-	28,977.60	-	-	-	与资产相关(注2)
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	18,000.00	-	-	18,000.00	-	-	-	与资产相关(注3)
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	75,000.00	-	-	42,000.00	-	-	33,000.00	与资产相关(注4)
数控一代机械装备配套资金补贴	302,090.00	-	-	155,500.00	-	-	146,590.00	与资产相关(注5)
留学人员优秀创业项目补助	50,000.00	-	-	20,000.00	-	-	30,000.00	与资产相关(注6)
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	27,900.00	-	-	14,400.00	-	-	13,500.00	与资产相关(注7)
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	219,000.00	-	-	61,000.00	-	-	158,000.00	与资产相关(注8)
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	32,400.00	-	-	20,000.00	-	-	12,400.00	与资产相关(注9)
10KV改进型高压开关柜项目补助	23,500.00	-	-	16,800.00	-	-	6,700.00	与资产相关(注10)
高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化经费补助	41,056.60	-	-	41,056.60	-	-	-	与资产相关(注11)
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	35,780.16	-	-	6,227.06	-	-	29,553.10	与资产相关(注12)
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	47,462.80	-	-	9,286.20	-	-	38,176.60	与资产相关(注13)
“数字化车间”认定补助	116,200.00	-	-	85,400.00	-	-	30,800.00	与资产相关(注14)
创业之星人才补助	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00	与收益相关(注15)
2021年新购置设备技改补助	204,252.99	-	-	23,611.28	-	-	180,641.71	与资产相关(注16)
2022年新购置设备技改补助	-	90,900.00	-	1,663.47	-	-	89,236.53	与资产相关(注17)
合计	2,191,620.15	90,900.00	-	583,122.21	-	-	1,699,397.94	--

(续上表)

负债项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	122,500.00	-	-	52,500.00	-	-	70,000.00	与资产相关(注1)
技术改造项目补助	57,955.20	-	-	28,977.60	-	-	28,977.60	与资产相关(注2)
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	174,000.00	-	-	156,000.00	-	-	18,000.00	与资产相关(注3)
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	117,000.00	-	-	42,000.00	-	-	75,000.00	与资产相关(注4)
数控一代机械装备配套资金补贴	457,590.00	-	-	155,500.00	-	-	302,090.00	与资产相关(注5)
留学人员优秀创业项目补助	70,000.00	-	-	20,000.00	-	-	50,000.00	与资产相关(注6)
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	42,900.00	-	-	15,000.00	-	-	27,900.00	与资产相关(注7)
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	280,500.00	-	-	61,500.00	-	-	219,000.00	与资产相关(注8)
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	53,000.00	-	-	20,600.00	-	-	32,400.00	与资产相关(注9)
10KV改进型高压开关柜项目补助	40,900.00	-	-	17,400.00	-	-	23,500.00	与资产相关(注10)
高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化经费补助	110,490.57	-	-	69,433.97	-	-	41,056.60	与资产相关(注11)
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	42,007.48	-	-	6,227.32	-	-	35,780.16	与资产相关(注12)
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	55,790.90	-	-	8,328.10	-	-	47,462.80	与资产相关(注13)
“数字化车间”认定补助	241,500.00	-	-	125,300.00	-	-	116,200.00	与资产相关(注14)
创业之星人才补助	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00	与收益相关(注15)
2021年新购置设备技改补助		206,212.00		1,959.01			204,252.99	与资产相关(注16)
合计	2,766,134.15	206,212.00	-	780,726.00	-	-	2,191,620.15	--

注 1：根据泉州市财政局《关于下达 2011 年度科技型中小企业技术创新基金第一批预算（拨款）的通知》（泉财指标[2011]772 号）及泉州市财政局、泉州市科技局《关于下达 2017 年国家级科技型中小企业发展专项资金的通知》（泉财指标[2017]768 号），公司于 2011 年 11 月、2017 年 10 月分别收到泉州经济开发区管理委员会财政局关于 110 千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助该项资金补助 490,000.00 元、210,000.00 元，该项目属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2017 年 4 月通过科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心验收。

注 2：根据中共泉州市委经济技术开发区工作委员会、泉州市经济技术开发区管理委员会《关于贯彻落实市委市政府〈关于进一步拓展民营经济综合配套改革的若干意见〉等“1+7”政策文件的实施意见》（泉开委[2014]10 号），公司于 2014 年 7 月收到泉州经济开发区管理委员会科技经济发展局对公司购买设备和生产线技术改造项目补助 289,776.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 3：根据泉州市财政局《关于下达 2013 年中央财政地方特色产业发展专项资金的通知》（泉财指标[2013]1645 号），公司于 2014 年 1 月收到高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助 3,000,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 4：根据泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会《关于下达 2014 年省级战略新兴产业专项项目（设区市管理项目）资金的通知》（泉财指标[2014]1087 号），公司于 2015 年 1 月收到全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助 600,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 5：根据泉州市财政局、经济和信息化委员会《关于下达 2014 年泉州市加快机械装备产业发展专项资金（第二批）的通知》（泉财指标[2015]153 号）以及《关于下达 2015 年泉州市加快机械装备产业发展专项资金项目（第三批）的通知》（泉财指标[2016]336 号），公司及子公司泉州市大西洋电力科技有限公司于 2015 年、2016 年分别收到购置列入泉州市“数控一代”应用示范工程实施企业和泉州市机械装备行业重

点企业的示范项目产品配套资金补贴 1,490,000.00 元、65,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 6：根据中共泉州市委统战部《关于开展 2014 年度泉州市留学人员优秀创业项目申报工作的通知》（泉委统[2014]81 号），公司于 2015 年 7 月、2016 年 5 月收到泉州市留学人员优秀创业项目扶持资金 100,000.00 元和 100,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 7：根据泉州市财政局、泉州市发展和改革委员会关于下达《2016 年“6.18”市级扶持专项资金的通知》（泉财指标[2016]0892 号），公司收到 110KV 真空断路器研发与产业化项目专项资金补助 15 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2017 年 7 月实施完毕。

注 8：根据泉州市科学技术局《关于下达 2016 年度科技计划项目经费(第二批)的通知》（泉科[2016]112 号）以及泉州市财政局、科学技术局《关于下达 2017 年度科技计划项目经费（第二批）的通知》（泉财教[2017]789 号），公司于 2017 年、2018 年收到铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助 10 万元、40 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2018 年 6 月通过验收。

注 9：根据泉州市财政局、经济和信息化委员会《关于下达 2017 年中小企业成长专项资金的通知》（泉财指标[2017]1186 号），公司于 2017 年 12 月收到泉州经济开发区管理委员会财政局真空断路器操纵机构技改项目补助 20 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 10：根据中共泉州市委统战部《泉州市留学人员优秀创业项目申报与评审暂行规定》（泉委统[2013]74 号），公司于 2018 年及 2019 年收到 10KV 改进型高压开关柜项目补助各 5 万元，该项补助属于与资产相关的政府补助。

注 11：根据福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达 2017 年省高校产学研合作等科技计划和经费（新上省级第一批）的通知》，公司于 2018 年 6 月收到与宁德师范学院联合申报的《高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化》经费补助，公司

根据项目计划取得分成补助金额 150,943.40 元(含税金额 16 万元),该项补助属于与资产相关的政府补助,该项目于 2021 年 5 月通过验收。

注 12: 根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年市级中小企业成长专项资金的通知》(泉财指标[2019]1018 号),公司于 2019 年收到环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助 5.55 万元,该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 13: 根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年市级中小企业成长专项资金的通知》(泉财指标[2019]1018 号),公司于 2019 年收到智能电气成套设备及其零部件技改项目补助 7.37 万元,该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 14: 根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资金(第二批)的通知》(泉财指标[2019]1019 号)、《关于下达 2019 年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资金(第三批)的通知》(泉财指标[2020]319 号)以及泉州经济技术开发区管理委员会《关于奖励 2019 年度自主创新成绩突出企业的决定》(泉开管[2020]1 号),公司于 2019 年、2020 年分别收到“数字化车间认定项目补助 38.80 万元、31.20 万元,该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 15: 根据泉州市科技局《关于做好第一批“双创之星”人才补助资金拨款的通知》、《福建省“创业之星”“创新之星”人才遴选和支持办法(试行)》,公司于 2021 年、2024 年分别收到创业之星人才补助 100 万元、100 万元,其中 10%拨付给个人用于改善生活,90%用于公司进行技术研发、管理提升等。

注 16: 根据泉州经济技术开发区管理委员会科技经济发展局、泉州市市场监督管理局泉州经济技术开发区分局、泉州经济技术开发区管理委员会财政局《关于印发泉州开发区关于进一步推动企业科技创新、梯队成长、扩大对外开发合作 促进民营经济高质量发展的实施意见申报细则的通知》(泉开管经(2021)]28 号),公司于 2022

年收到 2021 年新购置设备技改补助 20.6212 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 17：根据《泉州经济技术开发区管理委员会科技经济发展局关于拨付 2023 年区级支持企业加大技改投入项目补助资金的请示》（泉开管经[2023]92 号）、泉州经济技术开发区管理委员会科技经济发展局、泉州市市场监督管理局泉州经济技术开发区分局、泉州经济技术开发区管理委员会财政局《关于印发泉州开发区关于进一步推动企业科技创新、梯队成长、扩大对外开发合作促进民营经济高质量发展的实施意见申报细则的通知》（泉开管经（2021）]28 号），公司于 2023 年收到 2022 年新购置设备技改补助 9.09 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

(二十七)股本

项目	2023年12月31日	本期增减变动(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00
合计	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增减变动(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00
合计	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00
合计	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价（股本溢价）	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17
合计	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价（股本溢价）	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17
合计	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（股本溢价）	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17
合计	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17

(二十九) 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	36,780,000.00	-	-	36,780,000.00
合计	36,780,000.00	-	-	36,780,000.00

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	36,780,000.00	-	-	36,780,000.00
合计	36,780,000.00	-	-	36,780,000.00

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	34,831,187.31	1,948,812.69	-	36,780,000.00
合计	34,831,187.31	1,948,812.69	-	36,780,000.00

注：2022年盈余公积增加系按母公司净利润的10%计提法定盈余公积，公司法定盈余公积累计金额为公司注册资本的百分之五十以上的，不再提取。

(三十) 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
调整前上年末未分配利润	328,891,321.86	275,043,744.87	221,216,506.13
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	328,891,321.86	275,043,744.87	221,216,506.13
加:本期归属于母公司所有者的净利润	32,564,059.90	53,847,576.99	55,776,051.43
减:提取法定盈余公积	-	-	1,948,812.69
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	361,455,381.76	328,891,321.86	275,043,744.87

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月	
	收入	成本
主营业务	175,239,756.91	125,188,214.96
其他业务	12,850,339.07	12,514,974.30
合计	188,090,095.98	137,703,189.26

(续上表)

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	297,176,893.58	210,534,030.79
其他业务	36,687,745.49	35,582,511.77
合计	333,864,639.07	246,116,542.56

(续上表)

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	287,472,560.19	202,437,244.25
其他业务	31,978,465.18	31,322,929.27
合计	319,451,025.37	233,760,173.52

2. 主营业务（按业务分类）

项目	2024年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	107,387,069.09	70,264,380.23
其中：中压断路器零部件	68,835,947.57	45,210,985.12
中压开关设备其他零部件	38,551,121.52	25,053,395.11
中低压母线	43,307,303.03	38,860,431.26
高压输变电设备零部件	20,779,026.80	13,412,429.71
其他	3,766,357.99	2,650,973.76
合计	175,239,756.91	125,188,214.96

(续上表)

项目	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	197,447,697.48	129,891,199.82
其中：中压断路器零部件	130,451,156.31	85,386,566.89
中压开关设备其他零部件	66,996,541.17	44,504,632.93
中低压母线	65,716,010.11	58,367,649.92
高压输变电设备零部件	27,711,216.91	17,835,659.29
其他	6,301,969.08	4,439,521.76
合计	297,176,893.58	210,534,030.79

(续上表)

项目	2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	190,194,054.38	124,759,163.09
其中：中压断路器零部件	130,469,726.40	84,752,378.35
中压开关设备其他零部件	59,724,327.98	40,006,784.74
中低压母线	71,186,644.83	61,895,695.57
高压输变电设备零部件	20,221,381.60	11,869,782.09
其他	5,870,479.38	3,912,603.50
合计	287,472,560.19	202,437,244.25

### 3. 主营业务（按地区分类）

项目	2024年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	155,596,588.94	113,829,863.39
境外	19,643,167.97	11,358,351.57
合计	175,239,756.91	125,188,214.96

(续上表)

项目	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	275,906,412.95	198,757,863.33
境外	21,270,480.63	11,776,167.46
合计	297,176,893.58	210,534,030.79

(续上表)

项目	2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	256,477,209.04	184,237,627.95
境外	30,995,351.15	18,199,616.30
合计	287,472,560.19	202,437,244.25

4. 主营业务（按商品转让的时间分类）

项目	2024年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	175,239,756.91	125,188,214.96
在某一时段确认收入	-	-
合计	175,239,756.91	125,188,214.96

（续上表）

项目	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	297,176,893.58	210,534,030.79
在某一时段确认收入	-	-
合计	297,176,893.58	210,534,030.79

（续上表）

项目	2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	287,472,560.19	202,437,244.25
在某一时段确认收入	-	-
合计	287,472,560.19	202,437,244.25

（三十二）税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
城市维护建设税	456,508.17	890,846.16	881,868.90
教育费附加	195,646.14	381,791.19	377,943.81
地方教育附加	121,430.74	254,527.47	251,962.54
房产税	97,834.38	195,668.64	146,751.48
土地使用税	219,471.94	438,943.88	329,207.91
印花税	70,361.46	133,464.03	122,922.06
车船使用税	5,507.76	7,969.80	7,127.40
环境保护税	68.70	137.40	137.40
合计	1,166,829.29	2,303,348.57	2,117,921.50

## (三十三) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	717,104.17	1,409,902.55	1,150,973.78
招待费	409,679.31	646,526.62	673,815.92
折旧费用	72,195.00	144,390.00	150,220.60
差旅费	76,121.35	238,781.08	38,777.07
仓储费	124,521.31	264,990.51	334,841.21
其他	109,632.10	128,793.54	115,570.50
合计	1,509,253.24	2,833,384.30	2,464,199.08

## (三十四) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	4,529,117.19	9,366,916.34	8,744,086.59
折旧及摊销	938,843.08	1,883,307.67	1,879,681.15
中介服务费	669,269.64	1,544,201.48	654,766.62
办公及水电费	633,038.67	1,111,355.61	1,101,646.85
招待费	209,915.08	177,627.93	327,007.14
其他	143,144.90	463,302.93	145,021.21
合计	7,123,328.56	14,546,711.96	12,852,209.56

## (三十五) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	3,240,977.16	5,875,623.64	5,434,172.16
物料消耗	2,475,658.75	4,918,014.58	4,264,425.82
折旧及摊销	310,924.32	620,695.95	587,727.85
其他费用	513,041.22	1,153,350.04	1,072,080.82
合计	6,540,601.45	12,567,684.21	11,358,406.65

### (三十六) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
贴现利息费用	130,125.57	494,425.52	343,504.30
借款利息费用	147,094.03	262,870.78	367,347.18
租赁负债的利息费用	10,302.76	6,430.01	16,873.71
利息支出合计	287,522.36	763,726.31	727,725.19
减：利息收入	2,583,271.67	5,394,217.68	3,169,647.23
利息净支出	-2,295,749.31	-4,630,491.37	-2,441,922.04
汇兑损益	-18,034.77	-1,037,467.53	-1,239,371.84
银行手续费	13,393.40	29,948.05	13,154.67
合计	-2,300,390.68	-5,638,010.85	-3,668,139.21

### (三十七) 其他收益

#### 1. 其他收益情况

产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助	2,056,265.22	2,203,140.21	3,984,759.40
先进制造业企业增值税加计抵减	831,807.58	1,628,264.49	-
吸纳重点群体就业税收减免	-	66,950.00	-
个税手续费返还	14,941.01	15,140.53	40,708.09
合计	2,903,013.81	3,913,495.23	4,025,467.49

#### 2. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	19,600.00	39,200.00	52,500.00	与资产相关
技术改造项目补助	-	28,977.60	28,977.60	与资产相关
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	-	18,000.00	156,000.00	与资产相关
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	21,000.00	42,000.00	42,000.00	与资产相关
数控一代机械装备配套资金补贴	77,750.00	155,500.00	155,500.00	与资产相关
留学人员优秀创业项目补助	10,000.00	20,000.00	20,000.00	与资产相关
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	3,900.00	14,400.00	15,000.00	与资产相关

补助项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与资产相关/与收益相关
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	4,200.00	20,000.00	20,600.00	与资产相关
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	31,000.00	61,000.00	61,500.00	与资产相关
10KV改进型高压开关柜项目补助	2,400.00	16,800.00	17,400.00	与资产相关
高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化补助	-	41,056.60	69,433.97	与资产相关
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	3,113.59	6,227.06	6,227.32	与资产相关
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	4,053.50	9,286.20	8,328.10	与资产相关
“数字化车间”认定补助	18,900.00	85,400.00	125,300.00	与资产相关
2021年新购置设备技改补助	11,795.32	23,611.28	1,959.01	与资产相关
2022年新购置设备技改补助	4,990.41	1,663.47	-	与资产相关
创业之星人才补助	1,800,000.00			与收益相关
研发投入补助	-	132,000.00	740,000.00	与收益相关
重点“小巨人”企业发展专项资金（专精特新）	-	850,000.00	1,150,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	-	200,000.00	200,000.00	与收益相关
国家级专精特新“小巨人”企业复核奖励	-	60,000.00		与收益相关
2023年省级“专精特新”中小企业复核奖励	-	60,000.00	-	与收益相关
2023年省知识产权优势企业奖励	-	100,000.00	-	与收益相关
对外贸易奖励	-	39,918.00	12,076.00	与收益相关
稳岗补贴	42,362.40	-	73,347.30	与收益相关
企业吸纳脱贫人口跨省就业奖补	-	-	3,410.10	与收益相关
留工补助	-	121,500.00	46,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	-	4,500.00	3,000.00	与收益相关
科技计划项目省级经费	-	-	300,000.00	与收益相关
失业动态监测补助	-	1,200.00	1,200.00	与收益相关
外来员工留区过节补贴	1,200.00	-	-	与收益相关
国家和省科技奖奖金	-	-	125,000.00	与收益相关

补助项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与资产相关/与收益相关
省级两化融合管理项目奖补资金	-	-	500,000.00	与收益相关
增产增效奖励	-	42,900.00	50,000.00	与收益相关
2022年支技企业达产增产奖励	-	5,000.00	-	与收益相关
2022年百万职工“五小”创新大赛优秀成果和优秀组织单位奖金	-	3,000.00	-	与收益相关
合计	2,056,265.22	2,203,140.21	3,984,759.40	

#### (三十八) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	-527,612.24	-863,672.03	-185,911.41
其他应收款坏账损失	-8,239.37	-3,580.17	-396.98
合计	-535,851.61	-867,252.20	-186,308.39

#### (三十九) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,486,513.98	-2,641,980.87	-1,328,536.14
合计	-1,486,513.98	-2,641,980.87	-1,328,536.14

#### (四十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度
非流动资产处置损益	-24,551.86	66,304.56	28,030.11
合计	-24,551.86	66,304.56	28,030.11

#### (四十一) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
无需支付的应付账款	-	239,237.17	-
其他	-	10.32	-
合计	-	239,247.49	-

#### (续上表)

项目	2023年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2023年度计入当期非经常性损益的金额	2022年度计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	-	239,237.17	-
其他	-	10.32	-
合计	-	239,247.49	-

#### (四十二) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
非流动资产报废损失	-	225,315.41	15,169.52
其中：固定资产报废损失	-	225,315.41	15,169.52
对外捐赠	-	-	-
滞纳金	121.70	291,005.31	-
合计	121.70	516,320.72	15,169.52

(续上表)

项目	2024年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2023年度计入当期非经常性损益的金额	2022年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	225,315.41	15,169.52
其中：固定资产报废损失	-	225,315.41	15,169.52
对外捐赠	-	-	-
滞纳金	121.70	291,005.31	-
合计	121.70	516,320.72	15,169.52

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	4,621,174.64	7,834,020.28	6,730,864.70
递延所得税费用	18,024.98	-353,125.46	582,821.69
合计	4,639,199.62	7,480,894.82	7,313,686.39

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利润总额	37,203,259.52	61,328,471.81	63,089,737.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,580,488.93	9,199,270.78	9,463,460.68
子公司适用不同税率的影响	-13,398.23	-28,465.31	-27,975.08
调整以前期间所得税的影响	-	0.01	-
非应税收入的影响	-	-	-

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,621.66	98,610.18	66,294.32
研发费用加计扣除的影响	-966,512.74	-1,786,074.39	-1,646,155.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-2,446.45	-
其他调整因素	-	-	-541,937.79
所得税费用	4,639,199.62	7,480,894.82	7,313,686.39

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助	943,562.40	1,710,918.00	3,410,245.40
利息收入	2,583,271.67	5,394,217.68	3,169,647.23
保证金及押金	91,000.00	142,200.00	-
代收人才奖励	137,500.00	55,500.00	265,000.00
其他	95,389.01	90,363.04	182,308.09
合计	3,850,723.08	7,393,198.72	7,027,200.72

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
支付费用	1,889,581.13	3,926,857.80	3,294,687.27
银行手续费	13,393.40	29,948.05	13,154.67
保证金及押金	191,000.00	205,153.21	-
代付人才奖励	137,500.00	55,500.00	267,500.00
其他	106,569.70	373,225.31	134,600.00
合计	2,338,044.23	4,590,684.37	3,709,941.94

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
处置车辆押金	25,000.00	-	-
合计	25,000.00	-	-

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
代收股份转让个税	-	69,000.00	6,000.00
代收股息红利个税	-	-	-
合计	-	69,000.00	6,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
IPO费用	-	500,000.00	320,000.00
代付股份转让个税	69,000.00	-	12,000.00
支付租金	96,088.07	117,735.84	220,754.70
合计	165,088.07	617,735.84	552,754.70

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,007,241.66	17,122,641.00	147,094.03	10,146,974.59	-	17,130,002.10
长期借款(含1年内到期的非流动负债)	4,500,962.50	12,000,000.00	42,369.46	40,123.62	-	16,503,208.34
租赁负债(含1年内到期的非流动负债)	-	-	1,641,520.76	96,088.07	-	1,545,432.69
合计	14,508,204.16	29,122,641.00	1,830,984.25	10,283,186.28	-	35,178,643.13

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,012,298.61	10,000,000.00	262,870.78	15,267,927.73	-	10,007,241.66
长期借款(含1年内到期的非流动负债)	-	4,500,000.00	2,916.67	1,954.17		4,500,962.50
租赁负债(含1年内到期的非流动负债)	282,915.69	-	6,430.01	117,735.84	171,609.86	-
合计	15,295,214.30	14,500,000.00	272,217.46	15,387,617.74	171,609.86	14,508,204.16

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,005,805.56	20,000,000.00	367,347.18	10,360,854.13	1,000,000.00	15,012,298.61
长期借款(含1年内到期的非流动负债)	-	-	-	-	-	-
租赁负债(含1年内到期的非流动负债)	486,796.68	-	16,873.71	220,754.70		282,915.69
合计	6,492,602.24	20,000,000.00	384,220.89	10,581,608.83	1,000,000.00	15,295,214.30

(四十五)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	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	32,564,059.90	53,847,576.99	55,776,051.43
加: 资产减值准备	1,486,513.98	2,641,980.87	1,328,536.14
信用减值损失	535,851.61	867,252.20	186,308.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,238,582.53	4,658,777.28	4,828,963.22
使用权资产折旧	90,623.22	96,477.92	165,390.72
无形资产摊销	440,835.84	883,421.68	884,671.68
长期待摊费用摊销	-	-	-

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
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）	24,551.86	-66,304.56	-28,030.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	225,315.41	15,169.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	149,264.83	-504,491.91	-77,867.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,024.98	-353,125.46	582,821.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,771,875.43	-15,384,232.22	-4,629,116.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,880,819.27	-9,043,359.24	-18,080,645.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,559,113.07	-3,949,732.69	827,923.28
其他	-1,112,702.82	-492,222.21	-574,514.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,657,975.70	33,427,334.06	41,205,662.73
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	-	-	-
融资租入资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	187,596,495.12	191,424,326.30	169,248,146.58
减：现金的期初余额	191,424,326.30	169,248,146.58	122,336,636.29
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	-3,827,831.18	22,176,179.72	46,911,510.29

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
一、现金	187,596,495.12	191,424,326.30	169,248,146.58
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	187,596,495.12	191,424,326.30	169,248,146.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	187,596,495.12	191,424,326.30	169,248,146.58

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	不属于现金及现金等价物的理由
车辆绑定ETC业务	5,000.00	5,000.00	5,000.00	冻结
合计	5,000.00	5,000.00	5,000.00	

## (四十六) 外币货币性项目

项目	2024年6月30日	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	343.39	7.6617	2,630.95
美元	2,051,279.09	7.1268	14,619,055.82
应收账款			
其中：欧元	255,874.17	7.6617	1,960,431.13
美元	1,764,036.88	7.1268	12,571,938.06

(续上表)

项目	2023年12月31日	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	105,415.78	7.8592	828,483.70
美元	204,386.58	7.0827	1,447,608.83
应收账款			
其中：欧元	245,201.09	7.8592	1,927,084.40
美元	900,557.70	7.0827	6,378,380.03

(续上表)

项目	2022年12月31日	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	308,785.15	7.4229	2,292,081.28
美元	809,908.95	6.9646	5,640,691.87
应收账款			
其中：欧元	203,821.66	7.4229	1,512,947.78
美元	1,789,066.54	6.9646	12,460,132.85

#### (四十七) 租赁

##### 1. 本公司作为承租方

###### (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

报告期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

###### (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

报告期无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。

###### (3) 涉及售后租回交易的情况

报告期不存在涉及售后租回交易的情况。

###### (4) 与租赁相关的现金流出总额如下：

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
与租赁相关的现金流出总额	96,088.07	117,735.84	220,754.70
合计	96,088.07	117,735.84	220,754.70

## 六、研发支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	3,240,977.16	5,875,623.64	5,434,172.16
物料消耗	2,475,658.75	4,918,014.58	4,264,425.82
折旧及摊销	310,924.32	620,695.95	587,727.85
其他	513,041.22	1,153,350.04	1,072,080.82
合计	6,540,601.45	12,567,684.21	11,358,406.65
其中：费用化研发支出	6,540,601.45	12,567,684.21	11,358,406.65
资本化研发支出	-	-	-

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期末发生非同一控制下的企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

报告期末发生反向购买。

### （四）处置子公司

报告期末发生处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

报告期末发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

##### （1）截至2024年6月30日企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泉州市大西洋电力科技有限公司	1,258.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	同一控制下的企业合并
福建省同金电力科技有限公司	2,000.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	设立

(2) 截至2023年12月31日企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泉州市大西洋电力科技有限公司	1,258.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	同一控制下的企业合并
福建省同金电力科技有限公司	2,000.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	设立

(3) 截至2022年12月31日企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泉州市大西洋电力科技有限公司	1,258.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	同一控制下的企业合并
福建省同金电力科技有限公司	2,000.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	设立

2. 重要的非全资子公司

报告期公司不存在重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

报告期公司不存在合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营

报告期公司不存在共同经营的企业。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期公司不存在未纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

(六) 其他

无。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

## 2024年1-6月

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	799,397.94	-	-	212,702.82	-	586,695.12	与资产相关
递延收益	900,000.00	900,000.00	-	1,800,000.00	-	-	与收益相关
合计	1,699,397.94	900,000.00	-	2,012,702.82	-	586,695.12	

## 2023年度

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,291,620.15	90,900.00	-	583,122.21	-	799,397.94	与资产相关
递延收益	900,000.00	-	-	-	-	900,000.00	与收益相关
合计	2,191,620.15	90,900.00	-	583,122.21	-	1,699,397.94	

## 2022年度

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,866,134.15	206,212.00	-	780,726.00	-	1,291,620.15	与资产相关
递延收益	900,000.00	-	-	-	-	900,000.00	与收益相关
合计	2,766,134.15	206,212.00	-	780,726.00	-	2,191,620.15	

## (三) 计入当期损益的政府补助

类型	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他收益	2,056,265.22	2,203,140.21	3,984,759.40

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制限定在限定的范围之内。

## （一）市场风险

### 1、外汇风险

外汇风险，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。公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，该等美元、欧元余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。对于外汇风险，公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。

### 2、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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

## （二）信用风险

于2024年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行必要的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### （三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024年6月30日公允价值			
	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	--	--	--	--
应收款项融资	-	-	19,420,282.27	19,420,282.27
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	19,420,282.27	19,420,282.27
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(续上表)

项目	2023年12月31日公允价值			
	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	--	--	--	--
应收款项融资	-	-	5,366,246.04	5,366,246.04
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	5,366,246.04	5,366,246.04
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(续上表)

项目	2022年12月31日公允价值			
	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	--	--	--	--
应收款项融资	-	-	12,858,337.62	12,858,337.62
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	12,858,337.62	12,858,337.62
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(三) 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。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，公司采用账面价值作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

#### (一) 本公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东为王星荣、王声谋、王声强，截至2024年6月30日，合计持有公司89.8764%的股份。

2021年5月20日，王星荣、王声谋、王声强、王汉钦及王金城共同签署了《关于共同控制福建省三星电气股份有限公司并保持一致行动的协议书》，约定在协议有效期内，协议各方在董事会、股东大会的表决权等事项上采取一致行动，并作出相同的意思表示，协议的有效期为自协议签订之日起，至福建三星首发上市后满三十六个月止。本公司实际控制人为王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、王金城，截至2024年6月30日，合计持有公司95.6037%的股份，其中王星荣任公司董事长，王声强任公司副董事长，王声谋任公司副董事长兼总经理，王汉钦任公司董事，王金城任公司副总经理、董事会秘书。王星荣、王声谋、王声强系兄弟关系，王星荣与王汉钦、王金城系父子关系。

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内公司不存在合营企业及联营企业。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王培农	任公司董事，兼任公司副总经理
陈德春	任公司董事，兼任公司财务总监
杨嘉文	任公司独立董事
许中兴	任公司独立董事
方瑞明	任公司独立董事
王新武	任公司监事会主席
黄顺家	任公司监事
李铭煦	任公司监事（任期自2022年9月16日起）
陈时水	任公司副总经理（任期自2022年8月31日起），报告期曾任公司监事（任期至2022年8月26日止）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈海强	任公司副总经理
泉州亿恒智能设备科技有限公司	王星荣、王声谋、王声强合计持有其100%股权,王声强任其执行董事兼总经理,王声谋任其监事
泉州市坤鸿文化用品有限公司	王星荣及配偶王淑妹合计持有其100%股权,王淑妹任其执行董事兼总经理,王星荣任其监事
泉州市润鸿企业管理有限公司	王星荣、王声强原合计持有其100%的股权;2020年3月16日,王星荣、王声强将所持股权全部转让给泉州市贤伟商业管理有限公司。
泉州市贤伟商业管理有限公司	王声谋配偶王秀嫩持有其99%的股权,王声谋之女王锦茹持有其1%的股权并担任执行董事、经理、财务负责人
厦门市金鸿星资产管理有限公司	王声谋持有其50%股权,并任其董事,王声谋之子王汉泽任其董事长
厦门象屿小额贷款有限责任公司	王声谋任其董事,泉州市润鸿企业管理有限公司持有其5%股权
鸿星国际商贸有限公司	王声谋原持有50%股权,于2018年9月将股权转让给王声谋配偶的哥哥王振楚,2018年9月17日,王振楚担任该公司的董事
金鸿星(厦门)融资租赁有限公司	鸿星国际商贸有限公司之全资子公司,王声谋任其董事
厦门巨昆科技有限公司	王汉钦配偶的姐姐郑雅颖持有其100%的股权并任其执行董事兼经理
泉州市闽泽塑料制品有限公司	王星荣配偶的弟弟王志强持有其30%的股权并任其监事,于2023年9月21日办理完成工商注销手续
福建省松洋机械设备有限公司	王声强配偶的哥哥陈永情持有其40%股权并任其执行董事,2022年8月19日,该企业吊销未注销
石狮市豪安特纺织机械有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安、弟弟蔡俊霖合计持有其100%的股权,蔡金安任其监事,蔡俊霖任其财务负责人,王雪景担任其执行董事兼总经理
福建省锋源盛科技股份有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安、弟弟蔡俊霖合计持有其100%的股权,蔡金安任其董事长,财务负责人,蔡俊霖任其董事兼总经理,王雪景担任其董事
福建省石狮市联丰鞋服材料贸易有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安持有其66.67%的股权并任其执行董事,该企业已于2006年12月25日吊销未注销
石狮市卡地欧鞋业发展有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安担任董事兼总经理的企业,该企业已于1998年11月17日吊销未注销
鹏狮鞋材(上海)有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安担任总经理的企业,该企业已于1999年5月18日吊销未注销
厦门市金事发进出口有限公司	王声谋之子王汉泽持有其90%股权并任其执行董事、总经理,王声谋配偶王秀嫩持股10%并担任监事
福建省晋江市德晟康元食品科技有限公司	王声谋儿子配偶的父亲黄长明持有其100%的股权,担任其执行董事、经理、财务负责人
泉州德乙贸易有限公司	王声谋之子王汉泽的配偶黄乙容持有其100%股权,担任其执行董事、总经理、财务负责人
晋江市内坑镇德晟滋补行	经营者为声谋儿子配偶的母亲蔡淑琼

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州市汇星鞋业股份有限公司	王声谋女婿陈毓洺担任董事的企业,于2022年5月20日注销
福建强力管桩有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟持有其35%的股权并任其监事
泉州强劲运输有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟持有其60%的股权并任其执行董事,2007年12月20日,该企业吊销未注销
成都启力贸易有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟任其董事,2018年6月25日,该企业吊销未注销
晋江市万山装璜设计工程有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟持有其25%的股权,2004年12月30日,该企业吊销未注销
衡阳市石鼓区金谿建筑商行(个体工商户)	经营者为王声谋女婿陈毓洺
泉州市淘太郎食品科技有限公司	王声谋之女王婉瑜的配偶张达淇持有其40%的股权并任其监事
重庆业晟商贸有限公司	王培农配偶的弟弟王俊雄持有其51%的股权并任其执行董事兼总经理
渝北区铭居建材经营部	经营者为王培农配偶的弟弟王俊雄
泉州经济技术开发区珍倩贸易商行	经营者为陈德春配偶陈珍枝,于2023年11月15日办理完成工商注销手续
松溪县致远食品商行	经营者为陈德春的弟媳黄义英
松溪县松花农副产品经营店	经营者为陈德春的姐夫柯会寿,于2024年3月13日办理完成工商注销手续
厦门律兴软件有限公司	杨嘉文母亲杨玉萍持股61.36364%并担任执行董事的企业
泉州市恒拓投资有限公司(曾用名:泉州市京师投资有限公司)	杨嘉文的母亲杨玉萍持有其70%的股权并担任执行董事,于2022年4月24日注销
泉州市赢火虫信息科技有限公司	杨嘉文的母亲杨玉萍持有其50%的股权并担任执行董事兼总经理,2022年12月26日办理完成工商注销手续
泉州律兴法务咨询有限公司(曾用名:泉州汇策财富企业管理有限公司)	杨嘉文的母亲杨玉萍持有其50%的股权并担任执行董事兼经理
福州市长乐区航城高铎中西医结合科诊所(个体工商户)	经营者为杨嘉文配偶弟弟高铎
厦门中圣会计师事务所有限公司	许中兴持有其40%的股权,并任其执行董事兼经理
厦门市两城一家汽车服务有限公司	许中兴配偶的弟弟郑建康持有其70%的股权并任其执行董事兼总经理
厦门市湖里区建和成废品回收店	经营者为许中兴配偶的弟弟郑建康,2018年2月12日,该企业吊销未注销
南安市省新永卓日用品店	经营者为王新武,于2023年7月14日办理完成工商注销手续
泉州薇益科技咨询服务有限公司	王新武女儿王薇怡、王薇怡的配偶郑敏青合计持有其100%股权,王薇怡担任其执行董事、经理、财务负责人
泉州经济技术开发区王薇怡服装店	经营者为王新武女儿王薇怡
古田县强发初级农产品经营部	经营者为王新武配偶的弟弟郑干强

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泉州瑞鸿机械有限公司	陈时水持有其34%的股权并任其监事，2022年8月29日，该企业吊销未注销
福州联源投资有限公司	黄顺家配偶的哥哥戴盛勇担任其董事，2007年3月14日，该企业吊销未注销
福州鼓楼区一米阳光户外运动有限公司	黄顺家配偶的哥哥戴盛勇持有其51%的股权并担任执行董事、总经理
南京市六合区黄明春冷冻食品商行	经营者为黄顺家兄嫂黄明春
晋江市陈埭镇鑫铭达模具厂	经营者为李铭煦弟弟李铭涛
漳州陈鸭网络科技有限公司	陈海强儿子陈鑫、儿媳苏琳婷合计持有其股39.80%的股权
厦门万嘉慧网络科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民曾持有其100%的股权并任其执行董事兼总经理，于2022年1月26日转让全部股权并辞任执行董事兼总经理
厦门智汇一品网络科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民曾持有其90%的股权，已于2021年6月3日转让全部股权，现任其执行董事兼经理
厦门一品恒润知识产权代理事务所（普通合伙）	陈海强的妹夫黄利民持有其90%的份额，并担任执行事务合伙人
厦门一品酷泰网络科技有限公司	陈海强妹夫的黄利民担任执行董事、总经理，于2023年10月辞任
厦门市集美区吾贤电子商务商行（个体工商户）	经营者为陈海强的妹夫黄利民
商太（厦门）电子科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民任其执行董事兼总经理
厦门金锦勇利科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民持有其90%的股权任其执行董事兼经理

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-6月发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
泉州亿恒智能设备科技有限公司	采购水电费	33,678.51	-	-
合计		33,678.51	-	-

#### （2）出售商品、提供劳务情况表

报告期内公司不存在关联方之间出售商品、提供劳务的交易。

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内公司不存在关联方之间的受托管理/承包及委托管理/出包事项。

### 3. 关联租赁情况

(1) 2024 年 1-6 月

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
泉州亿恒智能设备科技有限公司	厂房	-	-	96,088.07	10,302.76	1,631,218.00

(2) 2022 年度至 2023 年度公司不存在关联方之间的租赁事项。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	公司	10,000,000.00	2019-12-24	2022-12-23	是	说明(1)
王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、公司	泉州市大西洋电力科技有限公司	13,500,000.00	2020-3-24	2023-3-23	是	说明(2)
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	公司	10,000,000.00	2021-8-26	2022-8-26	是	说明(3)
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	公司	10,000,000.00	2023-3-27	2024-3-19	否	说明(4)
王星荣、王声谋、王声强	公司	7,500,000.00	2024-1-2	2027-1-2	否	说明(5)

接受关联方担保说明：

(1) 公司 2019 年向中国银行股份有限公司泉州清濛支行申请额度为 10,000,000.00 元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与中国银行股份有限公司泉州清濛支行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，保证金额为 10,000,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，该担保已履行完毕。

(2) 2020 年，公司、王星荣、王声谋、王声强、王汉钦分别与中国农业银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同，约定由上述各方分别对子公司泉州市大西

洋电力科技有限公司自2020年3月24日起至2023年3月23日止发生的在最高保证额度项下的人民币/外币贷款提供连带责任保证，最高额保证金额为13,500,000.00元。截至2024年6月30日，该担保已履行完毕。

(3) 公司2021年向中国银行股份有限公司丰泽支行申请额度为10,000,000.00元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与中国银行股份有限公司丰泽支行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，保证金额为10,000,000.00元。该最高额保证合同已由说明(4)所对应的最高额保证合同承继。截至2024年6月30日，该担保已履行完毕。

(4) 公司2023年向中国银行股份有限公司丰泽支行申请额度为10,000,000.00元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与中国银行股份有限公司丰泽支行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，保证金额为10,000,000.00元。截至2024年6月30日，在该最高额保证额度下尚未偿还的借款余额为10,000,000.00元。

(5) 公司2024年向厦门银行股份有限公司泉州分行申请额度为5,000,000.00元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强分别与厦门银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，保证金额为7,500,000.00元。截至2024年6月30日，在该最高额保证额度下尚未偿还的借款余额为5,000,000.00元。

#### 5. 关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方资金拆借。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
董事、监事、高级管理人员	1,978,366.70	3,916,532.82	3,785,510.26

#### 8. 其他关联交易

报告期内公司不存在其他关联交易。

## (六) 应收、应付关联方未结算项目情况

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付账款	泉州亿恒智能设备科技有限公司	25,030.58	-	-

2. 报告期无应付关联方款项。

### (七) 关联方承诺

报告期内公司不存在关联方承诺事项。

### (八) 其他

报告期内公司不存在其他关联事项。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2024年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2024年6月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项。

截至报告出具日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

截至报告出具日，公司不存在利润分配情况

### (三) 销售退回

截至报告出具日，公司不存在需要披露的重大销售退回。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告出具日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、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	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	91,816,650.43	76,504,924.67	80,161,851.56
1—2年(含2年)	22,985.35	22,985.35	33,903.75
2—3年(含3年)	-	-	72,247.38
3—4年(含4年)	58,489.16	72,247.38	-
4—5年(含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
减: 减值准备	4,159,746.22	3,271,836.78	3,009,042.96
合计	87,738,378.72	73,328,320.62	77,258,959.73

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	2024年6月30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	91,898,124.94	100.00	4,159,746.22	4.53	87,738,378.72
其中:					
账龄组合	82,645,536.46	89.93	4,159,746.22	5.03	78,485,790.24
关联方组合	9,252,588.48	10.07	-	-	9,252,588.48
合计	91,898,124.94	100.00	4,159,746.22	4.53	87,738,378.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	82,564,061.95	4,128,203.10	5.00
1-2年(含2年)	22,985.35	2,298.54	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	58,489.16	29,244.58	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-
合计	82,645,536.46	4,159,746.22	5.03

组合计提项目：关联方组合

账龄	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,252,588.48	-	-
合计	9,252,588.48	-	-

2023年12月31日

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	76,600,157.40	100.00	3,271,836.78	4.27	73,328,320.62
其中：					
账龄组合	64,763,523.82	84.55	3,271,836.78	5.05	61,491,687.04
关联方组合	11,836,633.58	15.45	-	-	11,836,633.58
合计	76,600,157.40	100.00	3,271,836.78	4.27	73,328,320.62

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	64,668,291.09	3,233,414.55	5.00
1-2年(含2年)	22,985.35	2,298.54	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	72,247.38	36,123.69	50.00
合计	64,763,523.82	3,271,836.78	5.05

组合计提项目：关联方组合

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,836,633.58	-	-
合计	11,836,633.58	-	-

2022年12月31日

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	80,268,002.69	100.00	3,009,042.96	3.75	77,258,959.73
其中：					
账龄组合	59,785,718.44	74.48	3,009,042.96	5.03	56,776,675.48
关联方组合	20,482,284.25	25.52			20,482,284.25
合计	80,268,002.69	100.00	3,009,042.96	3.75	77,258,959.73

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	59,679,567.31	2,983,978.37	5.00
1-2年(含2年)	33,903.75	3,390.38	10.00
2-3年(含3年)	72,247.38	21,674.21	30.00
合计	59,785,718.44	3,009,042.96	5.03

组合计提项目：关联方组合

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,482,284.25	-	-
合计	20,482,284.25	-	-

### 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	3,271,836.78	887,909.44	-	-	-	4,159,746.22
合计	3,271,836.78	887,909.44	-	-	-	4,159,746.22

(续上表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	3,009,042.96	262,793.82	-	-	-	3,271,836.78
合计	3,009,042.96	262,793.82	-	-	-	3,271,836.78

(续上表)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	39,841.76	-	39,841.76	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	2,755,662.08	253,380.88	-	-	-	3,009,042.96
合计	2,795,503.84	253,380.88	39,841.76	-	-	3,009,042.96

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 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

2024年6月30日

单位名称	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ABB集团	34,195,549.22	-	34,195,549.22	37.21	1,709,777.46
日立能源	12,563,692.38	-	12,563,692.38	13.67	628,184.62
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	10,446,212.34	-	10,446,212.34	11.37	522,310.62
泉州市大西洋电力科技有限公司	9,252,588.48	-	9,252,588.48	10.07	-
厦门翊华进出口有限公司	7,792,894.94	-	7,792,894.94	8.48	389,644.75
合计	74,250,937.36	-	74,250,937.36	80.80	3,249,917.45

2023年12月31日

单位名称	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ABB集团	25,710,545.79	-	25,710,545.79	33.56	1,285,527.29
泉州市大西洋电力科技有限公司	11,836,633.58	-	11,836,633.58	15.45	-
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	9,738,645.50	-	9,738,645.50	12.71	486,932.28
日立能源	8,422,773.38	-	8,422,773.38	10.99	421,138.67
厦门翊华进出口有限公司	6,862,060.60	-	6,862,060.60	8.96	343,103.03
合计	62,570,658.85	-	62,570,658.85	81.67	2,536,701.27

2022年12月31日

单位名称	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ABB集团	29,027,063.61	-	29,027,063.61	36.16	1,451,353.18
泉州市大西洋电力科技有限公司	20,482,284.25	-	20,482,284.25	25.52	-
日立能源	8,186,039.08	-	8,186,039.08	10.20	410,130.74
厦门翊华进出口有限公司	6,448,351.45	-	6,448,351.45	8.03	322,417.57
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	5,191,650.26	-	5,191,650.26	6.47	259,582.51
合计	69,335,388.65	-	69,335,388.65	86.38	2,443,484.00

(二) 其他应收款

项目	2024年6月30日	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	296,297.71	8,975,183.84	109,413.29
合计	296,297.71	8,975,183.84	109,413.29

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	311,892.33	8,984,200.96	115,171.88
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
减: 坏账准备	15,594.62	9,017.12	5,758.59
合计	296,297.71	8,975,183.84	109,413.29

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
关联方往来款	-	8,803,858.55	-
社保、住房公积金等个人部分	147,939.12	117,389.20	115,171.88

款项性质	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
保证金	162,953.21	62,953.21	-
备用金	1,000.00	-	-
合计	311,892.33	8,984,200.96	115,171.88

(3) 坏账准备计提情况

2024年6月30日

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)	
2024年1月1日余额	9,017.12	-	-	9,017.12
2024年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	6,577.50	-	-	6,577.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	15,594.62	-	-	15,594.62

2023年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,758.59	-	-	5,758.59
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	3,258.53	-	-	3,258.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	9,017.12	-	-	9,017.12

2022年12月31日

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1月1日余额	5,408.71			5,408.71
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	349.88	-	-	349.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	5,758.59	-	-	5,758.59

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	9,017.12	6,577.50	-	-	-	15,594.62
合计	9,017.12	6,577.50	-	-	-	15,594.62

(续上表)

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额				2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	5,758.59	3,258.53	-	-	-	9,017.12
合计	5,758.59	3,258.53	-	-	-	9,017.12

(续上表)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	5,408.71	349.88	-	-	-	5,758.59
合计	5,408.71	349.88	-	-	-	5,758.59

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国电气装备集团供应链科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	32.06	5,000.00
职工养老保险	代扣员工养老保险个人部分	66,206.00	1年以内	21.23	3,310.30
中华人民共和国东渡海关	保证金	62,953.21	1年以内	20.18	3,147.66
职工住房公积金	代扣员工住房公积金个人部分	58,268.00	1年以内	18.68	2,913.40
职工医疗保险	代扣员工医疗保险个人部分	19,290.96	1年以内	6.19	964.55
合计	---	306,718.17	---	98.34	15,335.91

(续上表)

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
泉州市大西洋电力科技有限公司	往来款	8,803,858.55	1年以内	97.99	-
中华人民共和国东渡海关	保证金	62,953.21	1年以内	0.7	3,147.66

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
职工养老保险	代扣员工养老保险个人部分	51,088.00	1年以内	0.57	2,554.40
职工住房公积金	代扣员工住房公积金个人部分	44,466.00	1年以内	0.49	2,223.30
职工医疗保险	代扣员工医疗保险个人部分	18,692.48	1年以内	0.21	934.62
合计	——	8,981,058.24	——	99.96	8,859.98

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
职工住房公积金	代扣员工住房公积金个人部分	50,570.00	1年以内	43.91	2,528.50
职工养老保险	代扣员工养老保险个人部分	45,200.00	1年以内	39.24	2,260.00
职工医疗保险	代扣员工医疗保险个人部分	16,526.88	1年以内	14.35	826.34
职工失业保险	代扣员工失业保险个人部分	2,875.00	1年以内	2.50	143.75
合计	——	115,171.88	——	100.00	5,758.59

(7) 报告期各期末其他应收款中无应收持本单位5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(三) 长期股权投资

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98

(续上表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98

1. 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日余额	2023年12月31日减值准备余额	本期增减变动				2024年6月30日余额	2024年6月30日减值准备余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州市大西洋电力科技有限公司	25,035,972.96	-	-	-	-	-	25,035,972.96	-
福建省同金电力科技有限公司	20,000,000.00	4,791,415.98	-	-	-	-	20,000,000.00	4,791,415.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	-	-	-	-	45,035,972.96	4,791,415.98

(续上表)

被投资单位	2022年12月31日余额	2022年12月31日减值准备余额	本期增减变动				2023年12月31日余额	2023年12月31日减值准备余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州市大西洋电力科技有限公司	25,035,972.96	-	-	-	-	-	25,035,972.96	-
福建省同金电力科技有限公司	20,000,000.00	4,791,415.98	-	-	-	-	20,000,000.00	4,791,415.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	-	-	-	-	45,035,972.96	4,791,415.98

(续上表)

被投资单位	2021年12月31日余额	2021年12月31日减值准备余额	本期增减变动				2022年12月31日余额	2022年12月31日减值准备余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州市大西洋电力科技有限公司	25,035,972.96	-	-	-	-	-	25,035,972.96	-
福建省同金电力科技有限公司	20,000,000.00	4,791,415.98	-	-	-	-	20,000,000.00	4,791,415.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	-	-	-	-	45,035,972.96	4,791,415.98

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月	
	收入	成本
主营业务	133,981,897.60	91,946,113.61
其他业务	28,884,901.07	27,910,111.09
合计	162,866,798.67	119,856,224.70

(续上表)

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	213,312,633.30	144,485,275.31
其他业务	72,482,047.07	70,819,813.61
合计	285,794,680.37	215,305,088.92

(续上表)

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	212,906,236.81	143,479,694.72
其他业务	47,715,295.30	46,923,069.36
合计	260,621,532.11	190,402,764.08

##### 2. 主营业务 (按业务分类)

项目	2024年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	88,861,102.26	57,551,766.94
其中：中压断路器零部件	54,010,561.10	34,968,081.53
中压开关设备其他零部件	34,850,541.16	22,583,685.41
中低压母线	20,750,517.71	18,491,818.87
高压输变电设备零部件	20,780,327.80	13,346,282.52
其他	3,589,949.83	2,556,245.28
合计	133,981,897.60	91,946,113.61

(续上表)

项目	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	157,643,692.82	103,545,637.92
其中：中压断路器零部件	97,233,556.01	63,464,784.60
中压开关设备其他零部件	60,410,136.81	40,080,853.32
中低压母线	22,435,655.75	18,929,760.29
高压输变电设备零部件	27,192,982.65	17,679,840.84
其他	6,040,302.08	4,330,036.26
合计	213,312,633.30	144,485,275.31

(续上表)

项目	2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	157,366,682.11	103,529,761.62
其中：中压断路器零部件	103,014,287.29	67,179,371.53
中压开关设备其他零部件	54,352,394.82	36,350,390.09
中低压母线	29,471,365.07	24,123,119.69
高压输变电设备零部件	20,221,381.60	11,901,468.72
其他	5,846,808.03	3,925,344.69
合计	212,906,236.81	143,479,694.72

### 3. 主营业务（按地区分类）

项目	2024年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	115,044,575.74	81,048,891.25
境外	18,937,321.86	10,897,222.36
合计	133,981,897.60	91,946,113.61

(续上表)

项目	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	192,457,713.45	133,065,376.65
境外	20,854,919.85	11,419,898.66
合计	213,312,633.30	144,485,275.31

(续上表)

项目	2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	181,974,799.59	125,351,626.71
境外	30,931,437.22	18,128,068.01
合计	212,906,236.81	143,479,694.72

#### 4. 主营业务（按商品转让的时间分类）

项目	2024年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	133,981,897.60	91,946,113.61
在某一时段确认收入	-	-
合计	133,981,897.60	91,946,113.61

(续上表)

项目	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	213,312,633.30	144,485,275.31
在某一时段确认收入	-	-
合计	213,312,633.30	144,485,275.31

(续上表)

项目	2022年度	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	212,906,236.81	143,479,694.72
在某一时段确认收入	-	-
合计	212,906,236.81	143,479,694.72

## (十五)、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,551.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,056,265.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	

项目	2024年1-6月	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	846,748.59	
减：所得税影响额	430,769.29	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	2,447,570.96	--

(续上表)

项目	2023年度	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-159,010.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,203,140.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

项目	2023年度	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,757.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,710,355.02	
减：所得税影响额	597,059.78	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	3,105,666.78	--

(续上表)

项目	2022年度	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,860.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,984,759.40	
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	-	

项目	2022年度	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,841.76	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	582,645.88	
减：所得税影响额	610,403.93	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	4,009,703.70	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 2024年1-6月

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.41	0.41

2. 2023年度

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.95	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.26	0.69	0.69

3. 2022年度

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	14.09	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.08	0.70	0.70

法定代表人:


主管会计工作负责人:



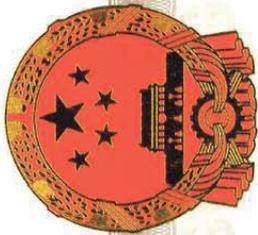
会计机构负责人:



福建省三星电气股份有限公司

2024年10月16日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息  
公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	童益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

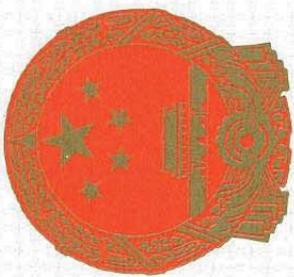
**经营范围**

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2024年9月29日



# 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：童益恭  
 主任会计师：  
 经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：35010001  
 批准执业文号：闽财会〔2013〕46号  
 批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

证书序号：0014303

## 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：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

**刘见生**



姓名  
Full name **刘见生**

性别  
Sex **男**

出生日期  
Date of birth **1974-08-15**

工作单位  
Working unit **华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所**

身份证号码  
Identity card No. **441421197408154053**



**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.

证书编号: **350100051462**  
No. of Certificate

批准注册协会: **福建省注册会计师协会**  
Authorized Institute of CPA

发证日期: **2003** 年 **12** 月 **18** 日  
Date of Issuance



**刘见生 350100051462**

年 / 月 / 日



姓名 Full name 郑建辉  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1980-01-29  
 工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 身份证号码 Identity card No. 350001198001290232



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.



郑建辉 350100021452

证书编号: 350100021452  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 04 月 24 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d