

证券代码：835135

证券简称：启光智造

主办券商：中泰证券



启光智造

NEEQ: 835135

广州启光智造技术服务股份有限公司

(Guangzhou Qiguang Intelligent Manufacturing Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人崔旭明、主管会计工作负责人卢少红及会计机构负责人（会计主管人员）黄月嫦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

披露豁免事项：

- 1、在营业情况分析中的主要客户的名称披露上申请豁免披露，前五大客户名称处以代号代称（如“客户一”）的方式表述。
- 2、在营业情况分析中的主要供应商的名称披露上申请豁免披露，前五大供应商名称处以代号代称（如“供应商一”）的方式表述。

理由：客户和供应商是我公司最重要的商业资源，是公司发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保证竞争力具有至关重要的作用，公司与客户及供应商签订了保密合同。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、销售总监。
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员。
公司、启光智造	指	广州启光智造技术服务股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州启光智造技术服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Qiguang Intelligent Manufacturing Technology Co.,Ltd.		
	GZIMTCL		
法定代表人	崔旭明	成立时间	2005 年 11 月 22 日
控股股东	控股股东为（崔旭明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔旭明），一致行动人为（崔艳兰、崔艳丹（崔旭明妹妹）；郑义刚（崔艳丹的配偶）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C38-电气机械和器材制造业-C383-电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造		
主要产品与服务项目	裸铜线、单绝缘电线、绝缘护套电缆、绝缘护套屏蔽或铠装电缆等研发、生产、销售，及电线电缆配套技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	启光智造	证券代码	835135
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,567,250
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢少红	联系地址	广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 第一至四层厂房
电话	020-34863221	电子邮箱	249533594@qq.com
传真	020-39960380		
公司办公地址	广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 第一至四层厂房	邮政编码	511450
公司网址	http://www.gzqiguang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91440101781238571M		
注册地址	广东省广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区 7 座 A 第一至四层 厂房		
注册资本（元）	31,567,250	注册情况报告期内是 否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是处于电线电缆行业的生产商，拥有 CCC 认证（中国强制认证）、CQC（产品自愿认证）、全国工业产品生产许可证、ISO9001、IATF16949 质量管理体系认证、CE 认证（一种欧盟安全认证标志）。发明专利 8 项，实用新型专利 15 项、软件著作权 3 项、注册商标 17 项、广东省高新技术产品 4 项。公司核心团队在装备制造业配套电线电缆产品的研发、生产与销售领域有十余年的经验。公司主要为装备制造业企业提供配套电线电缆产品与服务，其中特种电缆产品，通过采用新技术、新工艺的方式，为客户提供技术含量更高、性能更优的产品。

公司通过传统的业务直销模式与网络销售方式开拓业务，公司收入来源是销售产品获得收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 12 月，公司通过复审取得高新技术企业证书，证书号为 GR202244005385，有效期三年。 2023 年 01 月 18 日，通过相关单位评审，公司获得“专精特新”认定,有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,321,066.38	97,896,950.46	-0.59%
毛利率%	19.55%	22.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-80,963.64	1,042,347.86	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-280,810.69	255,009.44	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.24%	2.99%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.82%	0.73%	-

基本每股收益	0	0.03	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,001,219.49	91,338,171.15	-17.89%
负债总计	40,757,365.47	55,663,308.14	-26.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,683,388.86	34,711,370.00	-2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.10	-2.73%
资产负债率%（母公司）	47.72%	54.49%	-
资产负债率%（合并）	54.34%	60.94%	-
流动比率	203.55%	195.38%	-
利息保障倍数	0.72	1.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,891,437.61	3,699,812.17	-48.88%
应收账款周转率	265.50%	244.20%	-
存货周转率	441.28%	403.27%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.89%	5.33%	-
营业收入增长率%	-0.59%	-12.33%	-
净利润增长率%	-134.06%	-24.37%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,665,696.68	2.22%	5,686,472.24	6.23%	-70.71%
应收票据	4,547,659.43	6.06%	5,609,209.36	6.14%	-18.93%
应收账款	29,421,347.66	39.23%	34,497,611.39	37.77%	-14.71%
应收款项融资	8,591,189.05	11.45%	9,889,805.43	10.83%	-13.13%
存货	17,347,369.51	23.13%	18,137,418.73	19.86%	-4.36%
固定资产	3,486,907.01	4.65%	4,185,127.50	4.58%	-16.68%
短期借款	11,009,829.15	14.68%	20,857,877.31	22.84%	-47.22%
长期借款	7,180,000.00	9.57%	11,958,769.37	13.09%	-39.96%
预付款项	252,132.00	0.34%	596,462.55	0.65%	-57.73%
使用权资产	1,476,038.77	1.97%	3,247,285.21	3.56%	-54.55%
长期待摊费用	1,032,956.10	1.38%	1,619,114.70	1.77%	-36.20%
递延所得税资产	1,110,684.64	1.48%	1,369,098.54	1.50%	-18.87%
其他非流动资产	0.00		4,496.13		-100.00%
合同负债	144,231.10	0.19%	181,582.15	0.20%	-20.57%

应交税费	1,230,288.36	1.64%	1,346,029.12	1.47%	-8.60%
其他应付款	18,534.74	0.02%	34,445.00	0.04%	-46.19%
一年内到期的非流动负债	13,721,905.70	18.30%	8,069,278.90	8.83%	70.05%
其他流动负债	4,114,604.44	5.49%	3,255,801.72	3.56%	26.38%
应付账款	2,142,918.17	2.86%	7,669,066.66	8.40%	-72.06%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末，货币资金较上年期末减少 4,020,775.56 元，同比减少 70.71%，主要原因为：报告期末付清银行借款同比增加流出 4,458,190.46 元所致。
- 2、应收账款：报告期末，应收账款较上年期末减少 5,076,263.73 元，同比减少 14.71%，主要原因为：报告期内追收货款力度增大及时追收货款，导致应收账款减少所致。
- 3、存货：报告期末，存货较上年期末减少 790,049.22 元，同比减少 4.36%，主要原因为：报告期末订单量减少，备货也相应减少，导致存货减少所致。
- 4、短期借款：报告期末，短期借款较上年期末减少 9,848,048.16 元，同比减少 47.22%，主要原因为：报告期内增加交通银行股份有限公司广东省分行 620 万贷款，减少中国工商银行股份有限公司广州番禺支行 620 万贷款及减少上期建信融通未到期的票据金额 7,263,814.83 元，子公司广州启煌科技有限公司偿还中国建设银行股份有限公司 248 万贷款所致。
- 5、长期借款：报告期末，长期借款较上年期末减少 4,778,769.37 元，同比减少 39.96%，主要原因为：报告期内向中国银行广州中信广场支行借入三年期贷款 1000 万元及子公司广州启煌科技有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借入 30 万贷款；本期偿还中国银行广州中信广场支行 1120 万及子公司广州启煌科技有限公司偿还中国银行股份有限公司广州天河支行贷款 80 万及将中国银行广州中信广场支行一年内到期贷款调整到一年内到期的非流动负债科目所致。
- 6、预付账款：报告期末，预付账款较上年期末减少 344,330.55 元，同比减少 57.73%，主要原因为：报告期内减少预付供应商货款所致。
- 7、使用权资产：报告期末，使用权资产较上年期末减少 1,771,246.44 元，同比减少 54.55%，主要原因为：报告期内厂房使用权减少所致。
- 8、长期待摊费用：报告期末，长期待摊费用较上年期末减少 586,158.60 元，同比减少 36.20%，主要原因为：报告期内厂房装修费减少所致。
- 9、应付账款：报告期末，应付账款较上年期末减少 5,526,148.49 元，同比减少 72.06%，主要原因为：报告期末由于订单量减少，备用的原材料也相应减少以及及时支付已到期的货款，导致应付账款减少所

致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	97,321,066.38	-	97,896,950.46	-	-0.59%
营业成本	78,292,901.02	80.45%	75,749,675.11	77.38%	3.36%
毛利率%	19.55%	-	22.62%	-	-
销售费用	4,821,899.19	4.95%	5,023,986.70	5.13%	-4.02%
管理费用	8,027,185.61	8.25%	9,169,929.07	9.37%	-12.46%
研发费用	5,008,557.76	5.15%	6,403,952.74	6.54%	-21.79%
财务费用	1,594,181.90	1.64%	1,649,285.24	1.68%	-3.34%
信用减值损失	35,302.26	0.04%	-124,939.69	-0.13%	-
资产减值损失	-293,737.95	-0.30%	0	0%	-
其他收益	565,592.45	0.58%	1,038,278.22	1.06%	-45.53%
投资收益	-18,054.94	-0.02%	185,146.99	0.19%	-109.75%
营业利润	-432,305.74	-0.44%	669,154.31	0.68%	-164.60%
营业外收入	49,892.86	0.05%	523,082.00	0.53%	-90.46%
营业外支出	53,787.26	0.06%	78,600.00	0.08%	-31.57%
净利润	-372,791.49	-0.38%	1,094,471.30	1.12%	-
所得税费用	-63,408.65	-0.07%	19,165.01	0.02%	-

项目重大变动原因

1、销售费用：报告期内销售费用较上年同期减少 202,087.51 元，同比下降 4.02%，主要原因是：报告期内职工薪酬增加 332,258.63 元，同比增加 15.18%，主要原因为：报告期内员工薪资增加所致；展览服务费增加 60,404 元，同比增加 100%；主要为报告期内公司为提高公司产品知名度，到其他地区参展，导致展览服务费增加所致；市场开拓费减少 94,213.88 元，同比减少 6.12%，主要原因为：报告期内公司业绩减少导致市场开拓费减少所致；车辆使用费减少 402,224.53 元，同比减少 41.03%，主要原因为：因报告期内公司业绩减少，导致车辆使用费也相应减少所致。

2、管理费用：报告期内管理费用较上年同期减少 1,142,743.46 元，同比上下下降 12.46%，主要原因是：报告期职工薪酬增加 448,484.68 元，同比增加 8.71%，主要原因为：报告期内员工薪资增加所致；办公费、中介服务费、服务费合计较上年同期减少 1,636,059.90 元，主要原因为：本期母公司减少中介服务费及子公司广州启鹏信息科技有限公司咨询服务减少所致。

3、营业利润：报告期内营业利润较上年同期减少 1,101,460.05 元，主要原因是报告期内其他收益减少 472,685.77 元、投资收益减少 203,201.93 元及资产减值损失增加 293,737.95 元所致。

4、净利润：报告期内净利润较上年同期减少 1,467,262.79 元，主要原因是报告期内其他收益减少 472,685.77 元、投资收益减少 203,201.93 元、资产减值损失增加 293,737.95 元及营业外收入减少 473,189.14 元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	93,149,642.47	93,502,031.42	-0.38
其他业务收入	4,171,423.91	4,394,919.04	-5.09
主营业务成本	76,892,316.38	75,749,675.11	1.51
其他业务成本	1,400,584.64	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
单绝缘电线	60,774,681.46	51,282,432.29	15.62%	6.40%	10.20%	-15.70%
绝缘护套电缆	17,884,595.50	14,998,143.89	16.14%	-5.19%	-0.22%	-20.57%
绝缘护套屏蔽或铠装电缆	9,024,981.45	5,886,745.49	34.77%	27.75%	28.44%	-1.02%
裸铜线	155,985.87	134,006.25	14.09%	-38.42%	-39.89%	17.51%
电子束线	5,309,398.19	4,590,988.46	13.53%	-47.94%	-51.04%	68.07%
其他业务收入	4,171,423.91	1,400,584.64	66.42%	-5.09%		-33.58%
合计	97,321,066.38	78,292,901.01	19.55%	-0.59%	3.36%	-13.57%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华南地区	94,431,428.32	76,188,149.39	19.32%	-1.65%	2.67%	-14.93%

华东地区	1,215,871.23	1,081,676.67	11.04%	-3.23%	-1.57%	-11.96%
华中地区	782,183.09	473,433.72	39.47%	82.57%	46.91%	59.28%
西北地区				-100.00%	-100.00%	-100.00%
东北地区	137.17	101.96	25.67%	-99.53%	-99.46%	-26.45%
华北地区	885,052.78	544,445.36	38.48%	480.68%	502.02%	-5.36%
西南地区	6,393.79	5,093.92	20.33%	-21.47%	-29.20%	74.81%
合计	97,321,066.38	78,292,901.02	19.55%	-0.59%	3.36%	-13.57%

收入构成变动的原因

收入的产品构成未发生较大变化。

公司主营业务区域主要为华南地区，其他地区为辅的销售区域，收入按区域构成无重大变化且公司主营业务未发生变动。华南地区营业收入较上年减少 1,582,830.47 元，同比减少 1.65%，主要是公司华南客户订单量减少所致；华东地区营业收入较上年减少 40,614.25 元，同比减少 3.23%，主要是公司华东客户订单量减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户四	19,075,297.47	19.60%	否
2	客户一	9,233,824.12	9.49%	否
3	客户二	5,028,589.60	5.17%	否
4	客户六	2,236,772.79	2.30%	否
5	客户七	2,221,192.22	2.28%	否
	合计	37,795,676.20	38.84%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商六	26,165,199.47	33.33%	否
2	供应商一	18,080,746.75	23.03%	否
3	供应商二	17,928,563.83	22.84%	否
4	供应商四	5,845,762.86	7.45%	否
5	供应商七	2,488,410.00	3.17%	否
	合计	70,508,682.91	89.82%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,891,437.61	3,699,812.17	-48.88%
投资活动产生的现金流量净额	-22,253.08	-1,388,853.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,889,960.09	-1,665,161.29	-

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,891,437.61 元，同比减少净流入 1,808,374.56 元。主要为：销售商品、提供劳务收到的现金减少流入 6,242,350.61 元，主要是报告期内销售收入减少及回货款不及时所致；收到的税费返还减少 267,750 元，主要是报告期内没有发生税费返还所致。收到其他与经营活动有关的现金减少流入 1,118,881.73 元，主要原因是报告期内减少往来款 563,602.28 元及减少青苗和地上附着物补偿 523,082.00 元；购买商品、接受劳务支付的现金减少流出 195,106.11 元，主要是报告期内购买商品支付的货款减少所致；支付的各项税费减少流出 1,264,142.08 元，主要是报告期内享受增值税加计抵减所致；支付其他与经营活动有关的现金减少流出 4,219,418.53 元，主要是报告期内减少往来款及期间费用所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-22,253.08 元，同比减少流出 1,366,600.31 元。其中：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少流出 846,400.99 元，主要是本期减少购建固定资产所致；支付其他与投资活动有关的现金减少流出 521,252.29 元，主要为本期没有处置子公司启璟的现金净流出所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-5,889,960.09 元，同比增加净流出 4,224,798.80 元，其中：取得借款收到的现金同比增加流入 7,370,000 元，主要原因为：本期增加银行借款所致；偿还债务支付的现金同比增加流出 11,828,190.46 元，主要原因为：本期偿还银行借款所致；分配股利、利润或偿还利息支付的现金同比减少流出 476,759.24 元，主要是公司本期权益分派减少所致，支付其他与筹资活动有关的现金净流出增加 243,367.58 元，主要是房屋、土地租赁款增加流出所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州启光智造投资咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询服务	10,000,000.00	5,353,851.79	4,177,631.34	0.00	71,389.23
广州启	控股子	电子通	10,000,000.00	8,966,458.84	-771,937.42	12,354,579.81	-989,378.04

煌科技有限公司	公司	信技术开发					
广州启鹏信息科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务	1,000,000.00	1,834,969.52	1,494,404.85	4,171,423.91	98,506.38
广州和信医疗用品有限公司	参股公司	医药制造与销售	10,000,000.00	1,829,235.96	1,831,543.05	0.00	2,051,908.69

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州和信医疗用品有限公司	无关联	长期持有，投资性收益

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	电线电缆的最主要原材料为铜材，原材料价格波动会直接影响到行业利润。2024 年铜材价格在旺季铜材的价格持续上升，价格幅度及波动较大。虽然公司实行“以销定产”的生产模式，但原材料价格的大幅上涨与宽幅波动增加了公司控制成本的难度，给公司的利润增长带来较大的不确定性。风险应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对铜、塑料等大宗材料采取全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产

	成本。
市场竞争风险	<p>我国电线电缆行业企业数目众多，行业高度分散，市场集中度低。目前，中低压电力电缆行业门槛较低，技术含量以及对设备投资的要求不高，因此中低压电力电缆产品的市场竞争激烈。国内普通企业主要集中在低端领域，但其产品技术壁垒低，同质化严重，市场竞争较为激烈。此外，国外电线电缆生产厂商直接或通过联营、合资等间接方式进入国内市场，加剧了行业竞争。因此，公司如不能加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位，将面临越来越激烈的市场竞争风险。风险应对措施：本期公司继续加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位。</p>
应收账款余额较大、回收期较长的风险	<p>截止报告期末公司应收账款为 29,421,347.66 元，占资产总额的 39.23%。公司应收账款金额较大、回收期较长，会对公司产生以下不利影响：（1）公司在生产过程中需要垫付原材料款项，大额的应收账款占用了公司较多的流动资金，将会对公司业务规模的进一步扩大产生制约；（2）应收账款余额较大，公司按照会计政策计提的坏账准备相应较大，将会对公司今后的盈利水平产生一定不利的影响。风险应对措施：本期公司已经加强应收账款的管理，另外争取向银行申请流动资金贷款解决营运资金不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2023 年 4 月 30 日，公司转让广州启璟商务服务有限公司的全部股权导致公司向关联法人广州启璟商务服务有限公司提供借款 366 万元，2023 年 12 月已归还借款 40 万元，剩余借款 326 万于 2029 年 12 月 31 日前归还。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	3,260,000	3,260,000
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

本次关联交易是由体内变体外导致，不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及全体股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月25日		挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
董监高	2015年12月25日		挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
其他	2015年12月25日		挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由	正在履行中

					占用公司的资金)	
公司	2015 年 12 月 25 日		挂牌	其他承诺 (使用票据行为)	其他 (严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定, 今后不再发生不规范使用票据行为)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 25 日		挂牌	其他承诺 (使用票据行为)	其他 (严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定, 今后不再发生不规范使用票据行为)	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 25 日		挂牌	其他承诺 (使用票据行为)	其他 (严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定, 今后不再发生不规范使用票据行为)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,558,325	42.72%	0	13,558,325	42.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,336,506	10.57%	0	3,336,506	10.57%	
	董事、监事、高管	2,666,469	8.45%	0	2,666,469	8.45%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,008,925	57.05%	0	18,008,925	57.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,009,519	31.71%	0	10,009,519	31.71%	
	董事、监事、高管	7,999,406	25.34%	0	7,999,406	25.34%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		31,567,250	-	0	31,567,250	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	崔旭明	13,346,025	0	13,346,025	42.28%	10,009,519	3,336,506	0	0
2	黄柱棋	4,158,000	0	4,158,000	13.17%	3,118,500	1,039,500	0	0
3	蒋仲强	3,146,000	0	3,146,000	9.97%	2,359,500	786,500	0	0
4	陈志辉	2,860,440	0	2,860,440	9.06%	0	2,860,440	0	0
5	陈启荣	2,860,000	0	2,860,000	9.06%	2,145,000	715,000	0	0
6	崔艳兰	1,133,000	0	1,133,000	3.59%	0	1,133,000	0	0
7	张锦高	880,000	0	880,000	2.79%	0	880,000	0	0
8	王昆兰	572,000	0	572,000	1.81%	0	572,000	0	0

9	余宇航	374,000	0	374,000	1.18%	0	374,000	0	0
10	郑义刚	358,875	0	358,875	1.14%	269,156	89,719	0	0
	合计	29,688,340	0	29,688,340	94.05%	17,901,675	11,786,665	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

崔艳兰为崔旭明妹妹，郑义刚为崔旭明妹妹崔艳丹的配偶，此外其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

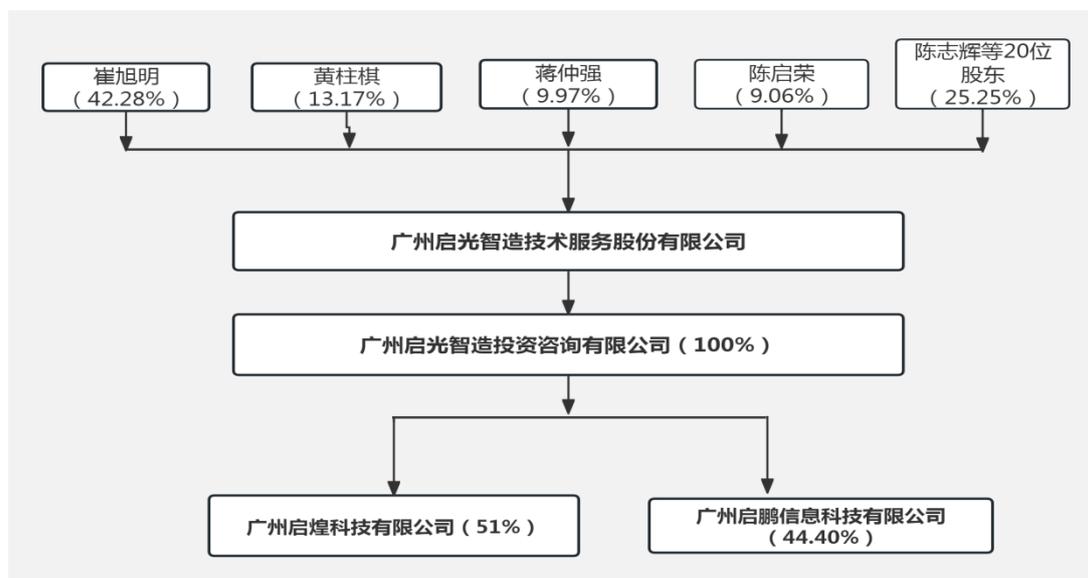
报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

崔旭明为公司董事长兼总经理，持有公司 13,346,025 股股份，占公司总股本的 42.28%。自公司创立伊始，崔旭明便始终肩负公司董事长与总经理的重要职责，能够对董事会决策以及公司的日常经营活动施加重大影响，因此被认定为公司控股股东和实际控制人。

崔旭明出生于 1972 年 8 月，为中国国籍，无境外永久居留权。在学术背景方面，他毕业于马来西亚城市大学，获工商管理博士学位。本科就读于华南理工大学电子商务专业，此后，于 2010 年完成华南理工大学 EMBA 课程，顺利取得毕业证书，并在 2021 年获得法国布雷斯特商学院硕士研究生毕业证书。

在职业经历上，崔旭明于 1993 年 5 月至 1995 年 5 月，就职于番禺电缆厂，担任统计员。1995 年 6 月至 1998 年 5 月，转至广州市石基电缆厂出任业务员。1998 年 5 月至 2005 年 10 月，重回番禺电缆厂，继续从事业务员工作。2005 年 11 月，崔旭明凭借丰富的行业经验和敏锐的市场洞察力，创办广州市启光电线电缆有限公司，历任公司执行董事、总经理之职务；2015 年 8 月至 2024 年 9 月 9 日期间担任公司董事长，兼任公司总经理；2024 年 9 月 10 日起，开始新一任期的履职，出任公司董事长兼总经理，任期三年，至 2027 年 9 月 9 日届满。

报告期内，实际控制人、控股股东及实际控制人一直为崔旭明，未发生变动。公司股权结构图如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 26 日	0.30	0	0
合计	0.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 5 月 14 日已执行利润分配，本次权益分派共计派发现金红利 947,017.50 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.20	0.00	0.00

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
崔旭明	董事长、总经理	男	1972年8月	2024年9月10日	2027年9月9日	13,346,025	0	13,346,025	42.28%
郑义刚	董事、销售总监	男	1978年8月	2024年9月10日	2027年9月9日	358,875	0	358,875	1.14%
黄柱棋	董事	男	1968年5月	2024年9月10日	2027年9月9日	4,158,000	0	4,158,000	13.17%
卢少红	董事、财务总监	女	1978年8月	2024年9月10日	2027年9月9日	0	0	0	0%
彭晓东	董事	女	1985年12月	2024年9月10日	2027年9月9日	143,000	0	143,000	0.45%
蒋仲强	监事	男	1974年8月	2024年9月10日	2027年9月9日	3,146,000	0	3,146,000	9.97%
陈启荣	监事	男	1973年9月	2024年9月10日	2027年9月9日	2,860,000	0	2,860,000	9.06%
梁巧仪	监事主席	女	1986年1月	2024年9月10日	2027年9月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东崔艳兰、崔艳丹均为控股股东、实际控制人崔旭明妹妹，董事兼销售总监郑义刚是控股股东、实际控制人崔旭明的妹夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋仲强	监事会主席	离任	监事	任期届满
梁巧仪	监事	新任	监事会主席	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17		0	17
生产人员	48	9		57
销售人员	29		8	21
技术人员	32		7	25
财务人员	7		3	4
行政人员	4		2	2
员工总计	137	9	20	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	0
本科	20	18
专科	37	36
专科以下	79	71
员工总计	137	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策公司实行员工绩效与公司效益相挂钩的薪酬政策，持续提倡以目标为导向、多劳多得的激励政策。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。公司注重人才培养，积极为员工提供学历提升机会、内外培训、适岗培训以及学习机会。公司通过项目激励与绩效评定等措施，提高员工积极性、稳定性，不断完善激励机制，提高管理水平。

2、培训计划公司注重人才引进及员工的技能提升，除为员工提供入职培训外，还涉及管理技能、销售技巧、专业技能等多个方面培训。公司每年根据每个部门的培训需求，制作年度培训计划，并按照计划

进行培训。

3、公司注重员工的文娱活动，为了增强公司员工的凝聚力和向心力，公司每年安排员工旅游、健康体检、节假日礼品等福利。公司除了每天为员工提供免费的饭菜外，周一会为每位就餐的员工提供家常汤水，周五会提供时令糖水。每逢传统佳节，公司会为员工提供礼品。公司为员工营造了公司如家的感觉。公司想要长远地发展下去，员工就是公司的命脉，我司坚持以人为本的原则，使员工跟着公司一起发展，一起进步。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄子敏	无变动	财务	0	0	0
凌景均	无变动	业务员	0	0	0
何梓莹	无变动	业务员	0	0	0
肖秀梅	无变动	业务员	0	0	0
徐昔兰	无变动	业务员	0	0	0
洗嘉仪	无变动	出纳	0	0	0
蒋焯铭	无变动	技术	0	0	0

核心员工的变动情况

无。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。

公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资

决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

3.资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5.财务独立性

设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》等规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、营销、生产、供应、人事、财务等制度。公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，相关制度完整、合理和有效。内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 590127 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	伍涛	唐明喜
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 590127 号

广州启光智造技术服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州启光智造技术服务股份有限公司（以下简称“启光公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启光公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于启光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

启光公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括启光公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估启光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启光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启光公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就启光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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：伍涛
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：唐明喜

2025 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	注释 1	1,665,696.68	5,686,472.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	4,547,659.43	5,609,209.36
应收账款	注释 3	29,421,347.66	34,497,611.39
应收款项融资	注释 4	8,591,189.05	9,889,805.43
预付款项	注释 5	252,132.00	596,462.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,566,797.56	4,073,321.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	17,347,369.51	18,137,418.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	2,502,441.08	2,422,748.37
流动资产合计		67,894,632.97	80,913,049.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	3,486,907.01	4,185,127.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	1,476,038.77	3,247,285.21
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	注释 11	1,032,956.10	1,619,114.70
递延所得税资产	注释 12	1,110,684.64	1,369,098.54
其他非流动资产	注释 13		4,496.13
非流动资产合计		7,106,586.52	10,425,122.08
资产总计		75,001,219.49	91,338,171.15
流动负债：			
短期借款	注释 14	11,009,829.15	20,857,877.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 15	25,362.70	
应付账款	注释 16	2,142,918.17	7,669,066.66
预收款项			
合同负债	注释 17	144,231.10	181,582.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		948,285.29	
应交税费	注释 19	1,230,288.36	1,346,029.12
其他应付款	注释 20	18,534.74	34,445.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	13,721,905.70	8,069,278.90
其他流动负债	注释 22	4,114,604.44	3,255,801.72
流动负债合计		33,355,959.65	41,414,080.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	7,180,000.00	11,958,769.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24		1,803,365.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 12	221,405.82	487,092.78

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,401,405.82	14,249,227.28
负债合计		40,757,365.47	55,663,308.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	31,567,250.00	31,567,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	134,500.41	134,500.41
减：库存股			
其他综合收益	注释 27	-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积	注释 28	2,323,191.80	2,269,642.71
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	758,446.65	1,839,976.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,683,388.86	34,711,370.00
少数股东权益		560,465.16	963,493.01
所有者权益（或股东权益）合计		34,243,854.02	35,674,863.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,001,219.49	91,338,171.15

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,207,682.93	4,852,530.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,809,328.13	4,399,388.04
应收账款		26,652,911.14	29,106,367.92
应收款项融资		8,508,377.32	8,217,794.11
预付款项		132,916.22	435,398.52
其他应收款		3,559,705.56	4,897,181.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,327,644.22	16,582,006.17

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,125,217.07	2,139,800.88
流动资产合计		61,323,782.59	70,630,467.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,970,000.00	9,970,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,176,344.12	3,798,394.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,476,038.77	3,247,285.21
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,032,956.10	1,596,386.70
递延所得税资产		1,040,583.11	1,292,174.28
其他非流动资产			4,496.13
非流动资产合计		16,695,922.10	19,908,736.48
资产总计		78,019,704.69	90,539,204.13
流动负债：			
短期借款		11,009,829.15	18,374,949.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,792,990.26	7,214,876.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		697,499.88	
应交税费		1,006,827.94	1,046,470.79
其他应付款		4,660,000.00	4,294,445.00
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		134,522.36	330,701.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,314,669.03	8,069,278.90
其他流动负债		3,509,482.18	2,962,950.87
流动负债合计		30,125,820.80	42,293,672.22
非流动负债：			
长期借款		6,880,000.00	4,751,069.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,803,365.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		221,405.82	487,092.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,101,405.82	7,041,527.28
负债合计		37,227,226.62	49,335,199.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,567,250.00	31,567,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,500.41	134,500.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,592,332.01	2,538,782.92
一般风险准备			
未分配利润		6,498,395.65	6,963,471.30
所有者权益（或股东权益）合计		40,792,478.07	41,204,004.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		78,019,704.69	90,539,204.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		97,321,066.38	97,896,950.46
其中：营业收入	注释 30	97,321,066.38	97,896,950.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,042,473.94	98,326,281.67
其中：营业成本	注释 30	78,292,901.02	75,749,675.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	297,748.46	329,452.81
销售费用	注释 32	4,821,899.19	5,023,986.70
管理费用	注释 33	8,027,185.61	9,169,929.07
研发费用	注释 34	5,008,557.76	6,403,952.74
财务费用	注释 35	1,594,181.9	1,649,285.24
其中：利息费用		1,577,008.84	1,636,740.97
利息收入		4,140.25	5,890.01
加：其他收益	注释 36	565,592.45	1,038,278.22
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-18,054.94	185,146.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	35,302.26	-124,939.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-293,737.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-432,305.74	669,154.31
加：营业外收入	注释 40	49,892.86	523,082.00
减：营业外支出	注释 41	53,787.26	78,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-436,200.14	1,113,636.31
减：所得税费用	注释 42	-63,408.65	19,165.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-372,791.49	1,094,471.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-372,791.49	1,094,471.30

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-291,827.85	52,123.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,963.64	1,042,347.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-372,791.49	1,094,471.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-80,963.64	1,042,347.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-291,827.85	52,123.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			0.03

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		87,536,196.89	87,027,812.51
减：营业成本		72,571,816.11	70,459,873.10
税金及附加		272,179.07	302,933.90

销售费用		3,619,521.01	4,178,850.85
管理费用		4,915,720.56	4,982,840.92
研发费用		4,551,850.51	5,097,484.94
财务费用		1,240,857.46	1,193,340.07
其中：利息费用		1,228,071.08	1,185,632.50
利息收入		2,649.34	3,274.63
加：其他收益		561,298.62	889,828.22
投资收益（损失以“-”号填列）		-18,054.94	-456,543.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92,133.19	-491,312.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-293,737.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		521,624.71	754,461.09
加：营业外收入		24,659.44	4,412.00
减：营业外支出		24,889.00	56,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		521,395.15	702,273.09
减：所得税费用		-14,095.79	-53,331.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		535,490.94	755,604.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		535,490.94	755,604.89
（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		535,490.94	755,604.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,281,765.37	103,524,115.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			267,750.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	651,429.29	1,770,311.02
经营活动现金流入小计		97,933,194.66	105,562,177.00
购买商品、接受劳务支付的现金		73,671,995.15	73,867,101.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,561,556.39	14,703,497.45
支付的各项税费		2,760,073.53	4,024,215.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	5,048,131.98	9,267,550.51
经营活动现金流出小计		96,041,757.05	101,862,364.83
经营活动产生的现金流量净额		1,891,437.61	3,699,812.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,173.89

取得投资收益收到的现金		5,020.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,120.92	16,173.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,374.00	883,774.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			521,252.29
投资活动现金流出小计		37,374.00	1,405,027.28
投资活动产生的现金流量净额		-22,253.08	-1,388,853.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,400,000.00	18,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,400,000.00	18,030,000.00
偿还债务支付的现金		26,838,095.23	15,009,904.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,142,337.38	2,619,096.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		111,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 43	2,309,527.48	2,066,159.90
筹资活动现金流出小计		31,289,960.09	19,695,161.29
筹资活动产生的现金流量净额		-5,889,960.09	-1,665,161.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,020,775.56	645,797.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,686,472.24	5,040,674.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,665,696.68	5,686,472.24

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,110,725.70	88,640,832.59
收到的税费返还			187,150.00
收到其他与经营活动有关的现金		486,465.52	1,135,505.52

经营活动现金流入小计		87,597,191.22	89,963,488.11
购买商品、接受劳务支付的现金		74,847,887.07	68,128,530.53
支付给职工以及为职工支付的现金		10,465,029.06	10,175,081.79
支付的各项税费		2,264,757.60	3,503,788.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,413,281.30	6,379,943.14
经营活动现金流出小计		89,990,955.03	88,187,343.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,393,763.81	1,776,144.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,020.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金			2,349,329.12
投资活动现金流入小计		15,120.92	2,349,329.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,674.00	670,609.00
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			200,000.00
投资活动现金流出小计		14,674.00	870,609.00
投资活动产生的现金流量净额		446.92	1,478,720.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,100,000.00	15,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,775,600.31	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		29,875,600.31	16,550,000.00
偿还债务支付的现金		23,558,095.23	13,311,904.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,714,578.48	2,268,384.91
支付其他与筹资活动有关的现金		5,854,456.91	2,066,159.90
筹资活动现金流出小计		31,127,130.62	17,646,449.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,251,530.31	-1,096,449.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,644,847.20	2,158,414.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,852,530.13	2,694,115.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,207,682.93	4,852,530.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,567,250.00				134,500.41		-1,100,000.00		2,269,642.71		1,839,976.88	963,493.01	35,674,863.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并												
其他												
二、本 年期初 余额	31,567,250.00			134,500.41		-1,100,000.00		2,269,642.71		1,839,976.88	963,493.01	35,674,863.01
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）								53,549.09		-1,081,530.23	-403,027.85	-1,431,008.99
（一） 综合收 益总额										-80,963.64	-291,827.85	-372,791.49
（二） 所有者 投入和 减少资 本												
1. 股东 投入的 普通股												
2. 其他												

权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								53,549.09		-1,000,566.59	-111,200.00	-1,058,217.50
1. 提取盈余公积								53,549.09		-53,549.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-947,017.50	-111,200.00	-1,058,217.50
4. 其他												
(四)												

所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收													

益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	31,567,250.00			134,500.41		-1,100,000.00		2,323,191.80		758,446.65	560,465.16	34,243,854.02

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,567,250.00				134,500.41		-1,100,000.00		2,194,082.22		2,451,552.01	784,718.03	36,032,102.67
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	31,567,250.00			134,500.41	-1,100,000.00	2,194,082.22	2,451,552.01	784,718.03	36,032,102.67			
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						75,560.49	-611,575.13	178,774.98	-357,239.66			
(一) 综合收益总额							1,042,347.86	52,123.44	1,094,471.30			
(二) 所有者投入和减少资本								126,651.54	126,651.54			
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他								126,651.54	126,651.54			
(三) 利润分配						75,560.49	-1,653,922.99		-1,578,362.50			
1. 提取盈余公积						75,560.49	-75,560.49					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他								-1,578,362.50	-1,578,362.50			

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,567,250.00			134,500.41		-1,100,000.00		2,269,642.71		1,839,976.88	963,493.01	35,674,863.01

法定代表人：崔旭明

主管会计工作负责人：卢少红

会计机构负责人：黄月嫦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年
----	--------

	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	31,567,250.00				134,500.41				2,538,782.92		6,963,471.30	41,204,004.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,567,250.00				134,500.41				2,538,782.92		6,963,471.30	41,204,004.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									53,549.09		-465,075.65	-411,526.56
（一）综合收益总额											535,490.94	535,490.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									53,549.09		-1,000,566.59	-947,017.50
1. 提取盈余公积									53,549.09		-53,549.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-947,017.50	-947,017.50
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,567,250.00				134,500.41				2,592,332.01		6,498,395.65	40,792,478.07

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,567,250.00				134,500.41				2,463,222.43		7,861,789.40	42,026,762.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	31,567,250.00				134,500.41				2,463,222.43		7,861,789.40	42,026,762.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									75,560.49		-898,318.10	-822,757.61
(一)综合收益总额											755,604.89	755,604.89
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									75,560.49		-1,653,922.99	-1,578,362.50
1. 提取盈余公积									75,560.49		-75,560.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,578,362.50	-1,578,362.50
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	31,567,250.00				134,500.41				2,538,782.92		6,963,471.30	41,204,004.63

广州启光智造技术服务股份有限公司 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广州启光智造技术服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经广州市市场监督管理局批准,由广州市启光电线电缆有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为广东省广州市番禺区石楼镇莲花山保税区莲花港工业区7座A第一至四层厂房。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准,本公司于2015年12月25日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。

2015年8月10日,经股东会决议同意以公司截止2015年8月10日经审计的净资产折股整体变更设立为股份有限公司,变更后注册资本为人民币17,660,000.00元,以经审计的净资产作价人民币21,326,500.41元,其中人民币17,660,000.00元折合为公司的股本,股份总额17,660,000.00股,每股面值1元,缴纳注册资本人民币17,660,000.00元,余额人民币3,666,500.41作为资本公积。

2017年5月8日,公司董事会发布公告,2016年年度权益分派方案已获2017年4月17日召开的股东大会审议通过,本公司2016年年度权益分派方案为:以公司现有总股本17,660,000.00股为基数,向全体股东每10股送红股1.00股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增2.00股。2017年股本增加5,298,000.00股,期末合计22,958,000.00股。

2018年4月19日,公司董事会发布公告,2017年年度权益分派方案已获2018年4月17日召开的股东大会审议通过,本公司2017年年度权益分派方案为:以公司现有总股本22,958,000.00股为基数,向全体股东每10股送红股2.50股。2018年股本增加5,739,500.00股,期末合计28,697,500.00股。

2022年5月18日,公司董事会发布公告,2021年年度权益分派方案已获2022年4月26日召开的股东大会审议通过,本公司2021年年度权益分派方案为:以公司现有总股本28,697,500.00股为基数,向全体股东每10股送红股1股。2022年股本增加2,869,750.00股,期末合计31,567,250.00股。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发,截至2024年12月31日,本公司累计发行股本总数31,567,250.00股,详见附注五、24“股本”。

公司经营范围:机器人系统技术服务;机器人系统销售;电子、通信与自动控制技术研究、开发;计算机技术开发、技术服务;电子产品批发;机械设备租赁;电子工业专用设备制造;工业自动控制系统装置制造;电线、电缆批发;专用设备修理;智能穿戴设备的制造;工业设计服务;通用机械设备销售;技术进出口;电子元件及组件制造;实验分析仪器制造;机器人销售;

机器人的技术研究、技术开发;通用设备修理;信息系统集成服务;电线、电缆制造;货物进出口(专营专控商品除外);集成电路设计;电工机械专用设备制造;环境保护专用设备制造;医疗卫生用塑料制品制造;五金配件制造、加工;纺织品、针织品及原料批发;纺织品及针织品零售。

公司主要从事电线、电缆及配件、电缆专用生产机械、电子产品,货物进出口、技术进出口以及企业管理咨询服务业务。

公司主要产品有:单绝缘电线、绝缘护套电缆等产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电线、电缆及配件、电缆专用生产机械、电子产品,货物进出口、技术进出口以及企业管理咨询服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并

且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。计量组合的预期信用损失方法是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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
应收票据	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为应收关联方款项
其他应收款：	
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方其他应收款项
保证金、押金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金、代垫款等

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见附注三、30“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内

计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

19、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

① 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试详见附注三、20“长期资产减值”。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项

目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

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

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

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

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，详见附注三、30“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

(2) 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计

数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(3) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并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。

(5) 交易价格分配至各单项履约义务

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或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价,是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

(6) 主要责任人/代理人

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,该金额应当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。

(7) 特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(8) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为电线、电缆，属于在某一时点履约合同，在商品已发出且客户验收后、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

28、政府补助

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

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

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

30、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁

付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注三、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

经营租赁

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

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项	金额超过资产总额的 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额、收入总额占比超过 10%

32、其他重要的会计政策和会计估计

本期无其他重要会计政策、会计估计变更

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

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 17 号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称解释 18 号)，规定不属于单项履约义务的保证类质量保证应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	税率13%；征收率3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的25%、15%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 22 日再次取得高新技术企业证书，从 2022 年至 2024 年期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	46,857.90	32,023.02
银行存款	1,617,837.78	5,604,948.31
其他货币资金	1,001.00	49,500.91
合 计	1,665,696.68	5,686,472.24

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,542,043.03	5,240,723.36
商业承兑汇票	5,912.00	387,880.00
小 计	4,547,955.03	5,628,603.36
减：坏账准备	295.60	19,394.00
合 计	4,547,659.43	5,609,209.36

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	4,079,173.46
商业承兑汇票		
合 计	0.00	4,079,173.46

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,547,955.03	100.00	295.60	0.01	4,547,659.43
其中：银行承兑汇票	4,542,043.03	99.87			4,542,043.03
商业承兑汇票	5,912.00	0.13	295.60	5.00	5,616.40
合计	4,547,955.03	100.00	295.60	0.01	4,547,659.43

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,628,603.36	100.00	19,394.00	0.34	5,609,209.36
其中：银行承兑汇票	5,240,723.36	93.11			5,240,723.36
商业承兑汇票	387,880.00	6.89	19,394.00	5.00	368,486.00
合计	5,628,603.36	100.00	19,394.00	0.34	5,609,209.36

(6) 本期计提的坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	19,394.00		19,098.40		295.60
合计	19,394.00		19,098.40		295.60

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,570,340.41	35,991,154.67
1 至 2 年	337,354.00	221,129.79
2 至 3 年	72,671.05	99,055.41
3 至 4 年	97,290.81	64,968.04
4 至 5 年	64,968.04	770,015.65
5 年以上	2,858,806.89	2,164,320.23
小计	34,001,431.20	39,310,643.79

减：坏账准备	4,580,083.54	4,813,032.40
合 计	29,421,347.66	34,497,611.39

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州市京龙工程机械有限公司	248,291.36	248,291.36	100.00	预计无法收回
广州市嘉善化妆品有限公司	69,989.00	69,989.00	100.00	预计无法收回
东莞丰裕电机有限公司	529,863.97	529,863.97	100.00	预计无法收回
广州市威亦旺电子有限公司	575,737.11	575,737.11	100.00	预计无法收回
深圳市奥耐电气技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
江门市瑞鸿车业有限公司	225,148.80	225,148.80	100.00	预计无法收回
罗定市欧川机动车配件有限公司	697,925.50	697,925.50	100.00	预计无法收回
乐昌市亚优摩托车配件有限公司	62,841.30	62,841.30	100.00	预计无法收回
珠海驰纬电气有限公司	110,979.39	110,979.39	100.00	预计无法收回
广州市信益电子实业有限公司	140,307.58	140,307.58	100.00	预计无法收回
中山市菲普斯电器有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回
广州万美电力设备工程有限公司	165,480.00	165,480.00	100.00	预计无法收回
深圳市众成装饰工程有限公司	8,042.24	8,042.24	100.00	预计无法收回
合 计	2,881,606.25	2,881,606.25	100.00	——

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,881,606.25	8.47	2,881,606.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,119,824.95	91.53	1,698,477.29	5.46	29,421,347.66
其中：账龄组合	31,119,824.95	91.53	1,698,477.29	5.46	29,421,347.66
合 计	34,001,431.20	100.00	4,580,083.54	13.47	29,421,347.66

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款	2,861,344.24	7.28	2,861,344.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,449,299.55	92.72	1,951,688.16	5.35	34,497,611.39
其中：账龄组合	36,449,299.55	92.72	1,951,688.16	5.35	34,497,611.39
合计	39,310,643.79	100.00	4,813,032.40	12.24	34,497,611.39

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,570,340.41	1,528,517.12	5.00
1 至 2 年	337,354.00	33,735.40	10.00
2 至 3 年	72,671.05	21,801.32	30.00
3 至 4 年	27,301.81	13,650.91	50.00
4 至 5 年	56,925.80	45,540.64	80.00
5 年以上	55,231.88	55,231.90	100.00
合计	31,119,824.95	1,698,477.29	5.46

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,991,154.67	1,799,557.72	5.00
1 至 2 年	221,129.79	22,112.98	10.00
2 至 3 年	99,055.41	29,716.62	30.00
3 至 4 年	56,925.80	28,462.90	50.00
4 至 5 年	45,979.70	36,783.76	80.00
5 年以上	35,054.18	35,054.18	100.00
合计	36,449,299.55	1,951,688.16	5.35

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,861,344.24	69,989.00	49,726.99		2,881,606.25
按组合计提坏账准备的应收账款	1,951,688.16	14,224.64	267,435.51		1,698,477.29
其中：账龄组合	1,951,688.16	14,224.64			1,698,477.29

			267,435.51		
合 计	4,813,032.40	84,213.64	317,162.50		4,580,083.54

其中：本期坏账准备收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州市京龙工程机械有限公司	15,154.91	应收款项收回
东莞丰裕电机有限公司	23,782.08	应收款项收回
珠海驰纬电气有限公司	10,790.00	应收款项收回
合 计	49,726.99	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海泰坦科技股份有限公司	5,794,598.80	17.04	289,729.94
惠州市鼎力智能科技有限公司	3,411,597.40	10.03	170,579.87
广州白云电器设备股份有限公司	2,774,565.00	8.16	138,728.25
广东仕诚塑料机械有限公司	1,506,971.19	4.43	75,348.56
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	1,329,292.41	3.91	66,464.62
合 计	14,817,024.80	43.57	740,851.24

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,156,341.38	2,557,920.43
应收账款权利凭证-融信	6,434,847.67	7,331,885.00
合 计	8,591,189.05	9,889,805.43

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,557,920.43		-401,579.05		2,156,341.38	
应收账款权利凭证-融信	7,331,885.00		-897,037.33		6,434,847.67	
合 计	9,889,805.43		-1,298,616.38		8,591,189.05	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,678,757.90	0.00
商业承兑汇票		
合 计	10,678,757.90	0.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	176,550.50	70.02	413,920.05	69.40
1 至 2 年	22,224.00	8.81	179,573.08	30.10
2 至 3 年	50,441.08	20.01	2,443.08	0.41
3 年以上	2,916.42	1.16	526.34	0.09
合 计	252,132.00	100.00	596,462.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
清远万马新材料有限公司	115,337.87	45.75
东莞市铭豪自动化机械设备有限公司	38,600.00	15.31
东莞市海德维科技有限公司	8,300.00	3.29
粤通卡通行费	7,236.37	2.87
东莞市鼎祥线材有限公司	7,016.00	2.78
合 计	176,490.24	70.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,566,797.56	4,073,321.00
合 计	3,566,797.56	4,073,321.00

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	122,372.56	2,852,151.00

1 至 2 年	2,500,000.00	650,000.00
2 至 3 年	650,000.00	160,000.00
3 至 4 年	160,000.00	634,425.00
4 至 5 年	634,425.00	
5 年以上	669,828.60	729,828.60
小 计	4,736,626.16	5,026,404.60
减：坏账准备	1,169,828.60	953,083.60
合 计	3,566,797.56	4,073,321.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	3,929,828.60	3,989,828.60
押金、保证金	784,425.00	984,425.00
备用金	22,372.56	47,051.00
股权转让款		5,100.00
小 计	4,736,626.16	5,026,404.60
减：坏账准备	1,169,828.60	953,083.60
合 计	3,566,797.56	4,073,321.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	669,828.60	14.14	669,828.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他 应收款	4,066,797.56	85.86	500,000.00	15.34	3,566,797.56
其中：账龄组合	3,260,000.00	68.83	500,000.00	15.34	2,760,000.00
保证金、押金、备用金组合	806,797.56	17.03			806,797.56
合 计	4,736,626.16	100.00	1,169,828.60	24.70	3,566,797.56

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的其他 应收款	729,828.60	14.52	729,828.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其 他应收款	4,296,576.00	85.48	223,255.00	6.84	4,073,321.00
其中：账龄组合	3,265,100.00	64.96	223,255.00	6.84	3,041,845.00
保证金、押金、备用金组合	1,031,476.00	20.52			1,031,476.00
合 计	5,026,404.60	100.00	953,083.60	18.96	4,073,321.00

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市天豹实业有限公司	669,828.60	669,828.60	100.00	账龄长，且该企业为限制高消费企业
合 计	669,828.60	669,828.60	100.00	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	2,500,000.00	250,000.00	10.00
2 至 3 年	650,000.00	195,000.00	30.00
3 至 4 年	110,000.00	55,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,260,000.00	500,000.00	15.34

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,505,100.00	125,255.00	5.00
1 至 2 年	650,000.00	65,000.00	10.00
2 至 3 年	110,000.00	33,000.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,265,100.00	223,255.00	6.84

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备 的其他应收款	729,828.60		60,000.00		669,828.60
按组合计提坏账准 备的其他应收款	223,255.00	276,745.00			500,000.00
其中：账龄组合	223,255.00	276,745.00			500,000.00
保证金、押金、备 用金组合					
合计	953,083.60	276,745.00	60,000.00		1,169,828.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州启璟商务服务有 限公司	往来款	2,500,000.00	1 至 2 年	68.83	250,000.00
		650,000.00	2 至 3 年		195,000.00
		110,000.00	3 至 4 年		55,000.00
北京京东数智工业科 技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	2.11	
东莞市天豹实业有限 公司	往来款	669,828.60	5 年以上	14.14	669,828.60
广州市莲港物业管理 有限公司	保证金、押金	10,000.00	3 至 4 年	2.52	
		109,194.00	4 至 5 年		
广州市莲花山保税区 投资管理有限公司	保证金、押金	40,000.00	3 至 4 年	11.93	
		525,231.00	4 至 5 年		
合计	——	4,714,253.60	——	99.53	1,169,828.60

7、存货

项 目	期末余额	上年年末余额
原材料	12,234,917.95	10,722,376.06
库存商品	5,406,189.51	7,415,042.67
减：存货跌价准备	293,737.95	
合 计	17,347,369.51	18,137,418.73

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	2,502,441.08	2,422,748.37
合 计	2,502,441.08	2,422,748.37

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,486,907.01	4,185,127.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	3,486,907.01	4,185,127.50

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	695,860.86	8,055,548.97	1,522,856.43	861,949.40	11,136,215.66
2、本期增加金额		106,194.67		36,260.94	142,455.61
(1) 购置		106,194.67		36,260.94	142,455.61
3、本期减少金额			183,619.93		183,619.93
(1) 处置或报废			183,619.93		183,619.93
4、期末余额	695,860.86	8,161,743.64	1,339,236.50	898,210.34	11,095,051.34
二、累计折旧					
1、上年年末余额	147,194.64	5,009,808.53	1,088,337.03	705,747.96	6,951,088.16
2、本期增加金额	33,153.11	658,871.64	103,039.10	36,431.25	831,495.10
(1) 计提	33,153.11	658,871.64	103,039.10	36,431.25	831,495.10
3、本期减少金额			174,438.93		174,438.93
(1) 处置或报废			174,438.93		174,438.93
4、期末余额	180,347.75	5,668,680.17	1,016,937.20	742,179.21	7,608,144.33
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					

四、账面价值					
1、期末账面价值	515,513.11	2,493,063.47	322,299.30	156,031.13	3,486,907.01
2、上年年末账面价值	548,666.22	3,045,740.44	434,519.40	156,201.44	4,185,127.50

10、使用权资产

项目	房屋建筑	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	8,561,024.53	8,561,024.53
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	8,561,024.53	8,561,024.53
二、累计折旧		
1、上年年末余额	5,313,739.32	5,313,739.32
2、本年增加金额	1,771,246.44	1,771,246.44
(1) 计提	1,771,246.44	1,771,246.44
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,084,985.76	7,084,985.76
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,476,038.77	1,476,038.77
2、上年年末账面价值	3,247,285.21	3,247,285.21

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	1,619,114.70		586,158.60		1,032,956.10

合 计	1,619,114.70	586,158.60	1,032,956.10
-----	--------------	------------	--------------

12、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,374,117.09	821,214.00	5,055,681.40	789,121.93
租赁税会差异	1,803,365.13	270,504.77	3,866,510.70	579,976.61
未弥补亏损	379,317.42	18,965.87		
合 计	7,556,799.64	1,110,684.64	8,922,192.10	1,369,098.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁税会差异	1,476,038.77	221,405.82	3,247,285.21	487,092.78
合 计	1,476,038.77	221,405.82	3,247,285.21	487,092.78

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋维修基金		4,496.13
合 计		4,496.13

14、短期借款

(1) 短期借款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,005,662.50	6,006,125.00
保证、抵押借款		1,101,176.36
信用借款	5,004,166.65	6,486,761.12
质押借款		7,263,814.83
合 计	11,009,829.15	20,857,877.31

(2) 保证、抵押、担保情况

借款银行	期末余额	抵（质）押品/担保人
广州农村商业银行股份有限公司石基支行	3,003,162.50	担保人余罗群、崔旭明

广发银行股份有限公司广州分行	3,002,500.00	担保人余罗群、崔旭明
合 计	6,005,662.50	

15、应付票据

(1) 应付票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,362.70	
商业承兑汇票		
合 计	25,362.70	

16、应付账款

(1) 应付账款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,092,690.16	6,898,066.66
车辆使用费	5,120.00	771,000.00
其他	45,108.01	
合 计	2,142,918.17	7,669,066.66

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	144,231.10	181,582.15
合 计	144,231.10	181,582.15

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		14,353,161.20	13,404,875.91	948,285.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,153,080.48	1,153,080.48	
三、辞退福利		3,600.00	3,600.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		15,509,841.68	14,561,556.39	948,285.29

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,015,228.73	12,066,943.44	948,285.29
2、职工福利费		449,911.49	449,911.49	
3、社会保险费		526,535.51	526,535.51	
其中：医疗保险费		500,351.14	500,351.14	
工伤保险费		26,184.37	26,184.37	
4、住房公积金		193,301.00	193,301.00	
5、工会经费和职工教育经费		168,184.47	168,184.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		14,353,161.20	13,404,875.91	948,285.29

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,126,390.67	1,126,390.67	
2、失业保险费		26,689.81	26,689.81	
3、企业年金缴费				
合 计		1,153,080.48	1,153,080.48	

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	403,847.80	419,153.60
企业所得税	776,389.64	862,529.69
城市维护建设税	28,344.23	37,040.37
教育费附加	12,147.53	15,874.44
地方教育费附加	8,098.33	10,582.96
印花税	820.56	848.06
环境保护税	640.27	
合 计	1,230,288.36	1,346,029.12

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	18,534.74	34,445.00
合 计	18,534.74	34,445.00

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
费用款		34,445.00
往来款	18,534.74	
合 计	18,534.74	34,445.00

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	11,918,540.57	6,006,133.33
一年内到期的租赁负债	1,803,365.13	2,063,145.57
合 计	13,721,905.70	8,069,278.90

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期末已背书或贴现尚未到期的不能终止确认的应收票据	4,079,173.46	3,118,181.97
待转销项税	35,430.98	137,619.75
合 计	4,114,604.44	3,255,801.72

23、长期借款

(1) 长期借款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	300,570.00	1,247,715.20
保证、抵押借款	18,797,970.57	16,717,187.50
减：一年内到期的长期借款	11,918,540.57	6,006,133.33
合 计	7,180,000.00	11,958,769.37

说明：其中保证、抵押借款余额 6,406,666.67 元为启煌向中国银行广州中信广场支行借入，保证人为崔旭明、彭晓东，以李克女位于广州市番禺区南村镇华南碧桂园翠云山苑 6 街 60 号的住宅进行抵押，该房产的评估值当时为 11,253,440.00 元；保证、抵押借款余额 3,503,047.92 元为启光向中国工商银行股份有限公司广州番禺支行借入，保证人为崔旭明、余罗群，以余罗群位于广州市番禺区南村镇观景路 274 号 6 幢 503 房主进行抵押，该房产的评估值为 5,108,650.00 元；保证、抵押借款余额 8,888,255.98 元为启光向中国银行广州中信广场支行借入，保证人余罗群、崔旭明，以李克女位于广州市番禺区南村镇华南碧桂园翠

云山苑 6 街 60 号的住宅进行抵押，该房产当时的评估值为 10,000,216.00 元。

24、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	3,866,510.70		136,404.44		2,199,550.01	1,803,365.13
减：一年内到期的租赁负债	2,063,145.57			1,803,365.13	2,063,145.57	1,803,365.13
合计	1,803,365.13		136,404.44	1,803,365.13	136,404.44	

25、股本

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	31,567,250.00			31,567,250.00
合计	31,567,250.00			31,567,250.00

26、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	134,500.41			134,500.41
合 计	134,500.41			134,500.41

27、其他综合收益

项目	上年末余额	期初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收	-1,100,000.00	-1,100,000.00						-1,100,000.00

益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,100,000.00	-1,100,000.00						-1,100,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,269,642.71	53,549.09		2,323,191.80
合 计	2,269,642.71	53,549.09		2,323,191.80

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,839,976.88	2,451,552.01
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	1,839,976.88	2,451,552.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	-80,963.64	1,042,347.86
减：提取法定盈余公积	53,549.09	75,560.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	947,017.50	1,578,362.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	758,446.65	1,839,976.88

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,149,642.47	76,892,316.38	93,502,031.42	75,749,675.11
其他业务	4,171,423.91	1,400,584.64	4,394,919.04	
合计	97,321,066.38	78,292,901.02	97,896,950.46	75,749,675.11

(3) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品分类				
单绝缘电线	60,774,681.46	51,282,432.29	57,121,361.18	46,534,644.61
绝缘护套电缆	17,884,595.50	14,998,143.89	18,863,813.84	15,031,502.58
绝缘护套屏蔽或铠装电缆	9,024,981.45	5,886,745.49	7,064,653.47	4,583,092.15
电子束线	5,309,398.19	4,590,988.46	10,198,878.45	9,377,491.12
裸铜线	155,985.87	134,006.25	253,324.48	222,944.65
其他业务	4,171,423.91	1,400,584.64	4,394,919.04	
合计	97,321,066.38	78,292,901.02	97,896,950.46	75,749,675.11
按地区分类				
华南地区	94,431,428.32	76,188,149.39	96,014,258.79	74,206,935.05
华东地区	1,215,871.23	1,081,676.67	1,256,485.48	1,098,939.59
华北地区	885,052.78	544,445.36	152,416.55	90,436.79
华中地区	782,183.09	473,433.72	428,438.31	322,266.26
西南地区	6,393.79	5,093.92	8,141.59	7,194.62
西北地区			8,299.12	5,082.10
东北地区	137.17	101.96	28,910.62	18,820.70
合计	97,321,066.38	78,292,901.02	97,896,950.46	75,749,675.11

(3) 履约义务的说明

履约义务的通常履行时间为发货时，公司为主要责任人，属于在某一时点履约的合同，在商品发出且客户签收后确认收入。

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	143,209.24	164,778.77
教育费附加	61,375.39	70,602.40
地方教育附加	40,916.91	47,068.24

印花税	43,552.25	39,843.29
环境保护税	3,108.78	1,574.22
房产税	5,554.81	5,554.81
土地使用税	31.08	31.08
合 计	297,748.46	329,452.81

32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,521,433.63	2,189,175.00
市场开拓费	1,446,454.89	1,540,668.77
车辆使用费	578,075.47	980,300.00
折旧费	102,787.48	182,521.85
维修费	75,684.63	45,482.88
差旅费	25,877.93	32,786.23
展览服务费	60,404.00	
业务招待费	4,786.10	17,609.99
其他	6,395.06	35,441.98
合 计	4,821,899.19	5,023,986.70

33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,598,344.94	5,149,860.26
中介服务费	5,925.79	202,113.20
装修费	594,896.46	606,546.95
物业管理费	471,437.69	452,671.71
折旧费	409,899.13	428,031.76
办公费	381,748.32	1,905,380.52
服务费	149,056.60	65,296.89
差旅费	114,065.57	98,417.86
招待费	95,633.43	54,277.74
会员费	64,500.00	78,900.00
财产保险费	54,866.10	48,590.77
其他	86,811.58	79,841.41

合 计	8,027,185.61	9,169,929.07
-----	--------------	--------------

34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	2,506,724.13	3,349,407.96
直接投入	2,223,193.87	2,750,936.70
折旧费用	162,258.55	165,512.44
其他费用	116,381.21	138,095.64
合 计	5,008,557.76	6,403,952.74

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,577,008.84	1,636,740.97
其中：非银行金融机构利息		
减：利息收入	4,140.25	5,890.01
汇兑损益		
银行手续费	21,313.31	18,434.28
合 计	1,594,181.90	1,649,285.24

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	112,002.69	482,000.00	112,002.69
增值税加计抵扣	453,589.76	556,278.22	
代扣个人所得税手续费返还			
合 计	565,592.45	1,038,278.22	112,002.69

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新奖励	100,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,002.69		与收益相关
增值税退税		267,750.00	与收益相关
专利资助		10,000.00	与收益相关
其他		4,250.00	与收益相关

37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的参股公司注销确认的损失		-130.61
权益法核算的长期股权投资收益		
处置子公司取得的投资收益		136,921.00
其他	-18,054.94	48,356.60
合 计	-18,054.94	185,146.99

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	19,098.40	-19,394.00
应收账款坏账损失	232,948.86	77,455.31
其他应收款坏账损失	-216,745.00	-183,001.00
合 计	35,302.26	-124,939.69

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-293,737.95	
合 计	-293,737.95	

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
青苗和地上附着物补偿及奖励		518,670.00	
其他	49,892.86	4,412.00	49,892.86
合 计	49,892.86	523,082.00	49,892.86

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	41,728.00	78,600.00	41,728.00
非流动资产报废损失	4,181.00		4,181.00

其他	7,878.26		7,878.26
合 计	53,787.26	78,600.00	53,787.26

42、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-56,135.59	-459.88
递延所得税费用	-7,273.06	19,624.89
合 计	-63,408.65	19,165.01

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-436,200.14	1,113,636.31
按适用税率计算的所得税费用	-65,430.02	167,045.45
子公司适用不同税率的影响	-101,515.22	-113,332.23
调整以前期间所得税的影响	-56,135.59	-4,542.42
非应税收入的影响		-7,253.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,267.08	13,142.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-107,187.98
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	265,955.03	573,562.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除的影响	-115,549.93	-502,268.65
所得税费用	-63,408.65	19,165.01

43、现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	428,655.18	992,257.46
青苗和地上附着物补偿及奖励		523,082.00
政府补助	131,599.72	214,250.00
残疾人保障金		23,259.26
利息收入	4,140.25	5,890.01

税款退回	56,272.16	
营业外收入	30,761.98	11,572.29
合 计	651,429.29	1,770,311.02

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,931,827.30	5,826,542.73
往来款	51,033.40	3,343,973.50
银行手续费、贴现费	15,665.02	18,434.28
营业外支出	49,606.26	78,600.00
合 计	5,048,131.98	9,267,550.51

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋、土地租赁款	2,309,527.48	2,066,159.90
合 计	2,309,527.48	2,066,159.90

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-372,791.49	1,094,471.30
加：资产减值准备	293,737.95	
信用减值损失	-35,302.26	124,939.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	831,495.10	909,559.30
使用权资产折旧	1,771,246.44	1,675,124.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	586,158.60	586,158.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,181.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,577,008.84	1,636,740.97
投资损失（收益以“－”号填列）	18,054.94	185,146.99

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,413.90	1,098,370.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-265,686.96	-1016297.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,290,273.83	1,293,093.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,041,469.45	-6,285,371.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,106,821.73	2,397,875.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,891,437.61	3,699,812.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,665,696.68	5,686,472.24
减：现金的上年年末余额	5,686,472.24	5,040,674.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,020,775.56	645,797.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,665,696.68	5,686,472.24
其中：库存现金	46,857.90	32,023.02
可随时用于支付的银行存款	1,617,837.78	5,604,948.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.00	49,500.91
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,665,696.68	5,686,472.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州启光智造投资咨询有限公司	1,000.00	广州	广州	企业管理咨询服务	100.00		设立
广州启煌科技有限公司	1,000.00	广州	广州	电子通信技术开发		51.00	设立
广州启鹏信息科技有限公司	100.00	广州	广州	信息技术咨询服务		44.40	非同一控制下合并

2、非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州启煌科技有限公司	35.03	-346,597.40		-270,423.94
广州启鹏信息科技有限公司	55.60	54,769.55	111,200.00	830,889.10

3、非全资子公司的主要财务信息

(1) 非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州启煌科技有限公司	8,636,627.64	329,831.20	8,966,458.84	9,438,396.26	300,000.00	9,738,396.26
广州启鹏信息科技有限公司	1,784,136.30	50,833.22	1,834,969.52	340,564.67		340,564.67

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州启煌科技有限公司	11,850,415.66	445,060.62	12,295,476.28	4,870,335.66	7,207,700.00	12,078,035.66
广州启鹏信息科技有限公司	1,818,287.98	41,324.98	1,859,612.96	263,714.49		263,714.49

(2) 非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州启煌科技有限公司	12,354,579.81	-989,378.04	-989,378.04	4,065,808.92
广州启鹏信息科技有限公司	4,171,423.91	98,506.38	98,506.38	235,720.49

(续)

子公司名称	上期发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州启煌科技有限公司	11,665,549.54	-1,132,867.54	-1,132,867.54	1,081,298.59
广州启鹏信息科技有限公司	4,394,919.04	452,341.25	452,341.25	330,576.35

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

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

1、风险管理目标和政策

本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，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

外汇风险：外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动以人民币计价结算，本公司的资产及负债均为人民币余额，无外汇风险

利率风险——现金流量变动风险：本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、14，附注五、23)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ① 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ② 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③ 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④ 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

其他价格风险：本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本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本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并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，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

本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。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	8,591,189.05			8,591,189.05
持续以公允价值计量的资产总额	8,591,189.05			8,591,189.05

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	股东性质	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
崔旭明	自然人	42.28	42.28

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄柱棋	董事、持股股东 (13.17%)
梁巧仪	监事会主席
陈启荣	监事、持股股东 (9.06%)
陈志辉	持股股东 (9.06%)
崔艳兰	持股股东 (3.59%)、实际控制人妹妹
郑义刚	董事、销售总监、持股股东 (1.14%)、实际控制人妹妹崔艳丹的配偶
崔艳丹	持股股东 (0.45%)、实际控制人妹妹
蒋仲强	监事、持股股东 (9.97%)
卢少红	董事、财务总监
彭晓东	董事、持股股东 (0.45%)
余罗群	实际控制人的妻子
崔潮顺	实际控制人的父亲
李克女	实际控制人的母亲
广州博铨水电设备有限公司	实际控制人妻子余罗群控股的公司
广州启璟商务服务有限公司	该公司的法定代表人为本公司的实际控制人

5、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

易已作抵消。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(4) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余罗群、崔旭明	20,000,000.00	2019 年 1 月	2031 年 12 月	否

余罗群、崔旭明	5,000,000.00	2020 年 6 月	2032 年 12 月	否
余罗群、崔旭明、李克女	10,000,000.00	2019 年 3 月	2027 年 12 月	是
余罗群、崔旭明、广州启煌科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 3 月	2028 年 12 月	否
崔旭明、余罗群	9,000,000.00	2022 年 10 月	2035 年 12 月	否
崔旭明	5,000,000.00	2022 年 1 月	2025 年 11 月	否
余罗群、崔旭明	3,000,000.00	2022 年 12 月	2026 年 11 月	否
崔旭明、彭晓东	8,000,000.00	2022 年 8 月	2028 年 12 月	否
崔旭明、余罗群	4,500,000.00	2023 年 4 月	2027 年 4 月	否
崔旭明	3,000,000.00	2023 年 6 月	2028 年 5 月	否
崔旭明	3,000,000.00	2023 年 8 月	2028 年 7 月	否
崔旭明	20,000,000.00	2024 年 12 月	2029 年 12 月	否
崔旭明	4,500,000.00	2024 年 4 月	2029 年 4 月	否
崔旭明、余罗群	3,000,000.00	2024 年 4 月	2028 年 3 月	否
余罗群、崔旭明	3,000,000.00	2020 年 9 月	2024 年 9 月	是
余罗群、崔旭明	7,000,000.00	2021 年 9 月	2024 年 9 月	是
余罗群、崔旭明	10,000,000.00	2021 年 1 月	2025 年 12 月	是

(4) 关联资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	698,480.00	691,159.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
广州启璟商务服务有限公司	3,260,000.00	500,000.00	3,260,000.00	223,000.00
合计	3,260,000.00	500,000.00	3,260,000.00	223,000.00

(2) 应付项目

无。

十、股份支付

1、股份支付的总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派现金（含税）0.2 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,803,711.73	4,125,902.04
商业承兑汇票	5,912.00	287,880.00
小 计	3,809,623.73	4,413,782.04
减：坏账准备	295.60	14,394.00

合 计	3,809,328.13	4,399,388.04
-----	--------------	--------------

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,682,725.31	3,474,342.46
商业承兑汇票		
合 计	5,682,725.31	3,474,342.46

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,809,623.73	100.00	295.60	0.01	3,809,328.13
其中：银行承兑汇票	3,803,711.73	99.84			3,803,711.73
商业承兑汇票	5,912.00	0.16	295.60	5.00	5,616.40
合 计	3,809,623.73	100.00	295.60	0.01	3,809,328.13

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,413,782.04	100.00	14,394.00	0.33	4,399,388.04
其中：银行承兑汇票	4,125,902.04	93.48			4,125,902.04
商业承兑汇票	287,880.00	6.52	14,394.00	5.00	273,486.00
合 计	4,413,782.04	100.00	14,394.00	0.33	4,399,388.04

(6) 本期计提的坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	14,394.00		14,098.40		295.60
合 计	14,394.00		14,098.40		295.60

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,684,989.33	30,337,214.19
1 至 2 年	254,007.00	221,129.79
2 至 3 年	72,671.05	99,055.41
3 至 4 年	97,290.81	24,968.04
4 至 5 年	24,968.04	770,015.65
5 年以上	2,858,806.89	2,164,320.23
小 计	30,992,733.12	33,616,703.31
减：坏账准备	4,339,821.98	4,510,335.39
合 计	26,652,911.14	29,106,367.92

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州市京龙工程机械有限公司	248,291.36	248,291.36	100.00	预计无法收回
广州市嘉菁化妆品有限公司	69,989.00	69,989.00	100.00	预计无法收回
东莞丰裕电机有限公司	529,863.97	529,863.97	100.00	预计无法收回
广州市威亦旺电子有限公司	575,737.11	575,737.11	100.00	预计无法收回
深圳市奥耐电气技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
江门市瑞鸿车业有限公司	225,148.80	225,148.80	100.00	预计无法收回
罗定市欧川机动车配件有限公司	697,925.50	697,925.50	100.00	预计无法收回
乐昌市亚优摩托车配件有限公司	62,841.30	62,841.30	100.00	预计无法收回
珠海驰纬电气有限公司	110,979.39	110,979.39	100.00	预计无法收回
广州市信益电子实业有限公司	140,307.58	140,307.58	100.00	预计无法收回
中山市菲普斯电器有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回
广州万美电力设备工程有限公司	165,480.00	165,480.00	100.00	预计无法收回
深圳市众成装饰工程有限公司	8,042.24	8,042.24	100.00	预计无法收回
合 计	2,881,606.25	2,881,606.25	100.00	——

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款	2,881,606.25	9.30	2,881,606.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,111,126.87	90.70	1,458,215.73	5.19	26,652,911.14
其中：账龄组合	26,997,941.28	87.11	1,458,215.73	5.40	25,539,725.55
合并范围内关联方组合	1,113,185.59	3.59			1,113,185.59
合计	30,992,733.12	100.00	4,339,821.98	14.00	26,652,911.14

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,861,344.24	8.51	2,861,344.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,755,359.07	91.49	1,648,991.15	5.36	29,106,367.92
其中：账龄组合	30,755,359.07	91.49	1,648,991.15	5.36	29,106,367.92
合并范围内关联方组合					
合计	33,616,703.31	100.00	4,510,335.39	13.42	29,106,367.92

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,571,803.74	1,328,590.26	5.00
1 至 2 年	254,007.00	25,400.70	10.00
2 至 3 年	72,671.05	21,801.32	30.00
3 至 4 年	27,301.81	13,650.91	50.00
4 至 5 年	16,925.80	13,540.64	80.00
5 年以上	55,231.88	55,231.90	100.00
合计	26,997,941.28	1,458,215.73	5.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,337,214.19	1,516,860.71	5.00
1 至 2 年	221,129.79	22,112.98	10.00
2 至 3 年	99,055.41	29,716.62	30.00

3 至 4 年	16,925.80	8,462.90	50.00
4 至 5 年	45,979.70	36,783.76	80.00
5 年以上	35,054.18	35,054.18	100.00
合 计	30,755,359.07	1,648,991.15	5.36

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,861,344.24	69,989.00	49,726.99		2,881,606.25
按组合计提坏账准备的应收账款	1,648,991.15		190,775.42		1,458,215.73
其中：账龄组合	1,648,991.15		190,775.42		1,458,215.73
合 计	4,510,335.39	69,989.00	240,502.41	-	4,339,821.98

其中：本期坏账准备收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州市京龙工程机械有限公司	15,154.91	应收款项收回
东莞丰裕电机有限公司	23,782.08	应收款项收回
珠海驰纬电气有限公司	10,790.00	应收款项收回
合 计	49,726.99	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海泰坦科技股份有限公司	5,794,598.80	18.70	289,729.94
广州白云电器设备股份有限公司	2,774,565.00	8.95	138,728.25
广东仕诚塑料机械有限公司	1,506,971.19	4.86	75,348.56
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	1,329,292.41	4.29	66,464.62
昇辉控股有限公司	846,636.21	2.73	42,331.81
合 计	12,252,063.61	39.53	612,603.18

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,559,705.56	4,897,181.88
合 计	3,559,705.56	4,897,181.88

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	115,280.56	3,676,011.88
1 至 2 年	2,500,000.00	650,000.00
2 至 3 年	650,000.00	160,000.00
3 至 4 年	160,000.00	634,425.00
4 至 5 年	634,425.00	
5 年以上		
小 计	4,059,705.56	5,120,436.88
减：坏账准备	500,000.00	223,255.00
合 计	3,559,705.56	4,897,181.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	3,260,000.00	4,090,670.88
押金、保证金	784,425.00	984,425.00
备用金		40,241.00
代垫款项	15,280.56	
股权转让款		5,100.00
小 计	4,059,705.56	5,120,436.88
减：坏账准备	500,000.00	223,255.00
合 计	3,559,705.56	4,897,181.88

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	4,059,705.56	100.00	500,000.00	15.34	3,559,705.56

其中：账龄组合	3,260,000.00	80.30	500,000.00	15.34	2,760,000.00
保证金、押金、备用金组合	799,705.56	19.70			799,705.56
合并范围内关联方组合					
合 计	4,059,705.56	100.00	500,000.00	12.32	3,559,705.56

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款	5,120,436.88	100.00	223,255.00	6.84	4,897,181.88
其中：账龄组合	3,265,100.00	63.77	223,255.00	6.84	3,041,845.00
保证金、押金、备用金组合	1,024,666.00	20.01			1,024,666.00
合并范围内关联方组合	830,670.88	16.22			830,670.88
合 计	5,120,436.88	100.00	223,255.00	4.36	4,897,181.88

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	2,500,000.00	250,000.00	10.00
2 至 3 年	650,000.00	195,000.00	30.00
3 至 4 年	110,000.00	55,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,260,000.00	500,000.00	15.34

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,505,100.00	125,255.00	5.00
1 至 2 年	650,000.00	65,000.00	10.00

2至3年	110,000.00	33,000.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,265,100.00	223,255.00	6.84

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备 的其他应收款					
按组合计提坏账准 备的其他应收款					
其中：账龄组合	223,255.00	276,745.00			500,000.00
保证金、押金、备 用金组合					
合计	223,255.00	276,745.00			500,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州启璟商务服务有 限公司	往来款	2,500,000.00	1至2年	80.30	250,000.00
		650,000.00	2至3年		195,000.00
		110,000.00	3至4年		55,000.00
广州市莲花山保税区 投资管理有限公司	保证金、押金	40,000.00	3至4年	13.92	
		525,231.00	4至5年		
广州市莲港物业管理 有限公司	保证金、押金	10,000.00	3至4年	2.94	
		109,194.00	4至5年		
北京京东数智工业科 技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	2.46	
住房公积金	保证金、押金	13,950.00	1年以内	0.34	
合计	--	4,058,375.00	--	99.96	500,000.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,970,000.00		9,970,000.00	9,970,000.00		9,970,000.00
合 计	9,970,000.00		9,970,000.00	9,970,000.00		9,970,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州启光智造投资咨询有限公司	9,970,000.00			9,970,000.00		
合 计	9,970,000.00			9,970,000.00		

5、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,536,196.89	72,571,816.11	87,027,812.51	70,459,873.10
其他业务				
合 计	87,536,196.89	72,571,816.11	87,027,812.51	70,459,873.10

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司取得的投资收益		-504,900.00
其他	-18,054.94	48,356.60
合 计	-18,054.94	-456,543.40

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		

2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	112,002.69	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	109,726.99	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-3,894.40	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,054.94	
扣除所得税前非经常性损益合计	199,780.34	
减：所得税影响金额	892.25	
扣除所得税后非经常性损益合计	198,888.09	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-958.96	

归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额

199,847.05

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.24		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.01	-0.01

广州启光智造技术服务股份有限公司

2025年4月15日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	112,002.69
2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	109,726.99
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-3,894.40
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,054.94
非经常性损益合计	199,780.34
减：所得税影响数	892.25
少数股东权益影响额（税后）	-958.96
非经常性损益净额	199,847.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

广州启光智造技术服务股份有限公司
 董事会
 2025 年 4 月 16 日