西默电气 | XIMO ELECTRIC

西默电气

NEEQ: 837303

珠海西默电气股份有限公司

XIMO ELECTRIC INC. OF ZHUHAI

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、公司负责人傅翔、主管会计工作负责人徐晨曦及会计机构负责人（会计主管人员）傅翔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、北京德皓国际会计师事务所（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“九、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

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，《2024 年年度报告》申请豁免披露签署保密协议的客户、供应商名称。

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 17
第四节 股份变动、融资和利润分配.....20
第五节 行业信息 24
第六节 公司治理 25
第七节 财务会计报告.....30
附件 会计信息调整及差异情况.....143

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（如有）
	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	珠海西默电气股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、西默电气	指	珠海西默电气股份有限公司及其前身
有限公司	指	珠海西默电气科技有限公司
股份公司	指	珠海西默电气股份有限公司
创赢投资	指	珠海西默创赢投资合伙企业(有限合伙)
照明公司、子公司、控股子公司	指	珠海西默照明科技有限公司
创跃公司、子公司、控股子公司	指	珠海创跃科技有限公司
3C 认证	指	“China Compulsory Certification”的简称，即中国强制性产品认证制度
贴片	指	芯片在电路板上的焊接方式之一
IC	指	即芯片，也叫集成电路
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	珠海西默电气股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2024 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	珠海西默电气股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海西默电气股份有限公司董事会
监事会	指	珠海西默电气股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海西默电气股份有限公司		
英文名称及缩写	XIMO ELECTRIC INC. OF ZHUHAI		
	-		
法定代表人	傅翔	成立时间	2010 年 7 月 23 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅翔），一致行动人为（创赢投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造-359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-3595 社会公共安全设备及器材制造		
主要产品与服务项目	公司主要提供智慧消防一体化解决方案，包括消防物联网平台、智慧用电平台、消防火灾报警系统、消防应急照明与疏散指示系统、漏电火灾监控系统、分布式感温光纤火灾报警系统、消防电源监控系统、防火门监控系统等，提供产品研发、生产、销售以及售后维护服务。		
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	西默电气	证券代码	837303
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	30,505,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼，投资者联系电话：027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐晨曦	联系地址	珠海市高新区唐家湾镇新港路 99 号 1 栋第 18 层
电话	0756-6917181	电子邮箱	chenxi.xu@ximogroup.com
传真	000-00000000		
公司办公地址	珠海市高新区唐家湾镇新港路 99 号 1 栋第 18 层	邮政编码	519080
公司网址	http://www.ximo-electric.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	91440400559182220T		

注册地址	广东省珠海市高新区新港路 99 号 1 栋第 18 层 1804		
注册资本（元）	30,505,000.00	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

西默电气作为智慧消防、智慧照明产品与解决方案的研发、生产和服务于一体的国家高新技术企业，深耕行业十余年，构建起以"专利技术+场景定制+全链服务"为核心的竞争壁垒。截至报告期末，公司累计获得知识产权 59 项（含发明专利 4 项），通过质量管理体系 ISO 9001 认证、环境管理体系 ISO14001 认证及安全管理体系 IS045001 认证等，公司充分利用大数据、物联网等技术优势，为城市提供智慧消防、智慧照明等一站式服务，实现全方位消防和照明管理，助力建筑安全、绿色、可持续高质量发展。是一家专为医院、高校、地铁、高铁、机场、大型综合体等公建及细分行业提供定制一体化智能疏散解决方案、智慧消防一体化解决方案和智慧消防平台扩展的服务商。我们致力于将西默品牌打造为智能疏散系统行业领军品牌。

销售渠道：采用"经销+直销+战略合作"三维模式，同时精准锁定机场、地铁、石油化工等细分行业定制化的行业解决方案，不断引入新的资源和平台，使得西默电气的销售渠道更为广阔。同时，以研发技术、市场及供应链为核心，坚持以质量为本、科技创新、顾客满意的方针，不断提升行业品牌知名度。

业务模式：主要通过对细分行业提供定制一体化智能疏散解决方案；智慧消防一体化解决方案和智慧消防平台扩展，包括消防物联网平台、智慧用电平台、消防火灾报警系统、消防应急照明与疏散指示系统、漏电火灾监控系统、分布式感温光纤火灾报警系统、消防电源监控系统、防火门监控系统等，提供产品研发、生产、销售以及售后维护服务，并以此获得收入及利润。

客户类型：主要涵盖建筑甲方、工程总包、消防分包方、经销商以及 OEM/ODM 厂家。公司进一步开展大型集团公司品牌入库工作，包括中建集团、中铁集团、优质房地产开发商、投资方等，深入客户的定制化需求，提供更专业的产品与服务。

2024 年，公司积极应对市场的挑战，保持战略定力。在董事会的领导下，在管理层和全体员工共同努力下，稳健开展生产经营，深化内部运营管理。

2024 年，公司根据市场需求及公司未来发展规划，不断加大对研发和市场的投入。这些研发投入主要目的是增加产品市场占有率，提高公司产品的性能以及对新产品的研究开发，不断丰富产品线，同时提高产品的持续竞争力，努力将产品和技术行业领先。

(二) 行业情况

GB51309-2018 是规范消防行业照明和疏散指示系统的标准，该标准详细覆盖了消防应急照明和疏散指示系统的设计、施工和验收等技术要求，并且提出要将传统的分散设置的标志灯和照明灯集中控制，要求设置消防控制室的场所应安装集中控制型应急疏散系统。

2020 年 4 月，市场监管总局优化强制性产品认证目录，消防应急照明和疏散指示产品作为 “避难逃生产品”平行于“火灾报警产品”，成为一个独立品类，行业格局进一步分化。

“十四五”期间不仅是我国数字化战略实施的关键时期，也是“新基建”建设的重要落地期，其中与消防行业相关的内容主要有“完善国家应急管理体系”、“打造数字经济新优势”等。

消防应急照明和疏散指示系统广泛应用于机场、高速铁路、地铁、大型商场、酒店、写字楼等公

共场所，在紧急情况下，为人员智能疏散和逃生指引方向，是发生火灾时保障人员安全必不可少的关键性要素之一。发生火灾时，为人员提供疏散和消防作业提供应急照明，其合理的设计对保障人员的安全疏散有着重要意义和作用。

根据慧聪网的统计数据，在 2019 年新国标实施之前，全国消防应急疏散产品及系统的市场规模在百亿规模左右；新的国标实施后，我国应急疏散市场发展迅速，整个行业规模突破 200 亿，2020 年达到 260 亿左右，预计 2024 年应急疏散行业规模将全面超过火灾报警市场。智能疏散行业已步入高速发展阶段，正面临着爆发式的市场规模扩张。这给公司的发展带来新机遇。

同时，GB51309-2018 已实施多年，该标准的实施使行业得到了进一步规范，带来了巨大的发展前景，使得更多优秀企业纷纷入场，其中既有原从事消防报警、应急照明等行业的大型企业，也有单一产品线贴牌、自主品牌的中小型企业，还有一些传统灯具企业也加入到了应急疏散照明领域。应急疏散产品和市场发生了巨大变化，行业竞争加剧。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.“专精特新”认定： 根据《广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》，公司于 2023 年 1 月荣评广东省 2022 年“专精特新”中小企业，有效期三年。 2.“高新技术企业”认定： 公司 2024 年获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202444000674，发证日期：2024 年 11 月 19 日，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	50,347,026.15	69,402,457.16	-27.46%
毛利率%	37.95%	36.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	215,972.96	2,200,064.26	-90.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,156,895.99	1,182,729.14	-197.82%
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）	0.44%	4.63%	-
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）	-2.38%	2.49%	-

基本每股收益	0.01	0.07	-85.71%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	75,837,380.18	75,234,713.44	0.80%
负债总计	28,343,303.61	27,065,558.18	4.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,888,385.74	48,587,562.78	-1.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.59	-1.44%
资产负债率%（母公司）	36.70%	34.81%	-
资产负债率%（合并）	37.37%	35.97%	-
流动比率	2.97	2.54	-
利息保障倍数	1.96	10.73	-
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	1,994,435.26	5,064,388.86	-60.62%
应收账款周转率	1.10	1.30	-
存货周转率	3.45	3.19	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.80%	-18.73%	-
营业收入增长率%	-27.46%	-16.14%	-
净利润增长率%	-88.96%	109.82%	-

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	17,732,335.99	23.38%	10,211,166.93	13.57%	73.66%
应收票据	918,038.98	1.21%	241,350.00	0.32%	280.38%
应收账款	23,506,474.19	31.00%	23,596,002.99	31.36%	-0.38%
交易性金融资产	7,320,000.00	9.65%	7,400,000.00	9.84%	-1.08%
应收款项融资	31,205.43	0.04%	1,327,741.68	1.76%	-97.65%
预付款项	515,820.98	0.68%	551,307.33	0.73%	-6.44%
其他应收款	1,317,912.89	1.74%	1,110,445.59	1.48%	18.68%
存货	6,979,783.33	9.20%	11,147,540.50	14.82%	-37.39%
合同资产	22,107.08	0.03%	196,206.83	0.26%	-88.73%
其他流动资产	441,668.46	0.58%	1,008,703.67	1.34%	-56.21%
使用权资产	849,454.95	1.12%	1,518,268.74	2.02%	-44.05%
其他非流动资产	1,129,483.36	1.49%	256,902.83	0.34%	339.65%

应付票据	2,661,785.93	3.51%	6,000,662.82	7.98%	-55.64%
应付账款	7,558,923.62	9.97%	6,254,768.22	8.31%	20.85%
合同负债	1,368,964.44	1.81%	1,140,579.90	1.52%	20.02%
应付职工薪酬	810,708.60	1.07%	2,184,035.78	2.90%	-62.88%
应交税费	926,090.77	1.22%	708,500.52	0.94%	30.71%
一年内到期的非流动负债	888,994.99	1.17%	1,718,392.61	2.28%	-48.27%
其他流动负债	1,095,982.58	1.45%	340,225.39	0.45%	222.13%
长期借款	8,256,989.57	10.89%	3,500,000.00	4.65%	135.91%
租赁负债	305,207.98	0.40%	1,194,184.00	1.59%	-74.44%
未分配利润	2,492,124.02	3.29%	3,191,301.06	4.24%	-21.91%
资产总计	75,837,380.18	100.00%	75,234,713.44	100.00%	0.80%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较上年末增长约 73.66%，其主要原因为：报告期新增银行贷款 500 万。
2、报告期末应收票据较上年末增长约 280.38%，其主要原因为：报告期末信用等级较低已背书未到期的票据比上年末增加约 72.61 万元。
3、报告期末应收款项融资较上年末减少约 97.65%，其主要原因为：①应收票据到期收回货币资金；②报告期末将信用等级高的银行承兑汇票列报至“应收款项融资”较上年末减少约 129.65 万。
4、报告期末存货较上年末减少约 37.39%，主要原因是报告期公司优化了库存管理，降低了库存水平以减少资金占用和仓储成本，使得报告期存货减少。
5、报告期末合同资产较上年末减少约 17.41 万元，主要原因为：质保金到期收回。
6、报告期末其他流动资产较上年末减少约 56.70 万元，主要原因为：报告期减少待抵扣进项税约 68.66 万元。
7、报告期末使用权资产较上年末减少约 66.88 万元，主要原因为：报告期租入使用权资产确认折旧费约 66.88 万元
8、报告期末其他非流动资产较上年末增加约 87.26 万元，主要原因为：质保金净值增加约 87.26 万元。
9、报告期末应付票据较上年末减少约 333.89 万元，主要原因为：银行承兑汇票到期承兑。
10、报告期末应付职工薪酬较上年末减少约 62.88%，主要原因为：上年末计提员工奖金当年未发放。
11、报告期末应交税费较上年末增加约 30.71%，主要原因为：报告期末应缴增值税较上年末增加约 16.38 万元。
12、报告期末一年内到期的非流动负债较上年末减少约 48.27%，主要原因为：报告期末将一年内到期的长期借款列报至“一年内到期的非流动负债”较上年末减少约 100 万。
13、报告期末其他流动负债较上年末增加约 222.13%，主要原因为：未终止确认的已背书应收票据较上年末增加。
14、报告期末租赁负债较上年末减少约 74.44%，主要原因为：报告期已付厂房不含税租赁费约 82.61 万元。
15、报告期末长期借款较上年末增加约 135.91%，主要原因为：报告期新增长期借款。

（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	50,347,026.15	-	69,402,457.16	-	-27.46%
营业成本	31,240,158.23	62.05%	44,022,708.93	63.43%	-29.04%
毛利率%	37.95%	-	36.57%	-	-
税金及附加	462,597.36	0.92%	759,453.61	1.09%	-39.09%
销售费用	8,401,927.40	16.69%	8,940,784.73	12.88%	-6.03%
管理费用	8,166,560.28	16.22%	8,942,780.54	12.89%	-8.68%
研发费用	3,752,856.01	7.45%	4,717,970.30	6.80%	-20.46%
财务费用	194,739.04	0.39%	217,046.52	0.31%	-10.28%
信用减值损失	789,466.85	1.57%	-1,520,693.85	-2.19%	-151.91%
资产减值损失	-571,197.75	-1.13%	92,061.15	0.13%	720.45%
资产处置收益	-59,993.64	-0.12%	-137,816.66	-0.20%	-56.47%
其他收益	1,626,808.13	3.23%	2,295,439.49	3.31%	-29.13%
投资收益	341,216.63	0.68%	6,703.34	0.0097%	4,990.25%
营业利润	254,488.05	0.51%	2,537,406.00	3.66%	-89.97%
营业外收入	10,750.17	0.02%	24,151.95	0.03%	-55.49%
营业外支出	25,166.91	0.05%	386,117.61	0.56%	-93.48%
净利润	240,071.31	0.48%	2,175,440.34	3.13%	-88.96%

项目重大变动原因

1、报告期税金及附加较上年同期减少约 39.09%，主要原因为：报告期营业收入较上年同期下降 27.46%。
2、报告期信用减值损失较上年同期下降 151.91%，主要原因为：应收款项计提坏账准备金额减少。
3、报告期资产减值损失较上年同期增加约 66.33 万元，主要原因为：报告期固定资产计提减值准备增加。
4、 报告期资产处置收益较上年同期增加约 7.78 万元，主要原因为：报告期清理报废固定资产较上年同期减少。
5、报告期投资收益较上年同期增加约 33.45 万元，主要原因为：银行理财产品收益。
6、报告期营业利润较上年同期减少约 89.97%，主要原因为：市场竞争激烈，报告期营业收入较上年同期下降。
7、报告期营业外收入较上年同期减少约 1.34 万元，主要原因为：报告期废品收入较上年同期减少。
8、报告期营业外支出较上年同期减少约 36.1 万元，主要原因为：上年同期由于厂房租赁押金无法退回导致损失约 31.09 万元。
9、报告期净利润较上年同期减少约 193.54 万元，主要原因为：市场竞争激烈，报告期营业收入较上年同期下降。

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	50,303,968.61	69,267,484.41	-27.38%

其他业务收入	43,057.54	134,972.75	-68.10%
主营业务成本	31,240,158.23	43,981,095.46	-28.97%
其他业务成本	-	41,613.47	-100.00%

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
主营业务收入	50,303,968.61	31,240,158.23	37.90%	-27.38%	-28.97%	1.39%
智能型消防应急灯具	25,573,792.59	15,884,722.33	37.89%	-25.79%	-27.94%	1.85%
智能型消防应急电源控制设备	24,092,830.56	14,725,727.41	38.88%	-28.20%	-30.58%	2.09%
其他	637,345.46	629,708.49	1.20%	-48.99%	-13.33%	-40.65%
其他业务收入	43,057.54	0	100.00%	-68.10%	-100.00%	30.83%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、本报告期内，其他业务收入较上年同期减少约 9.19 万元，主要原因为：报告期内代理销售视频会议系统收入较上年同期减少。

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	中铁城市发展投资集团有限公司	5,918,036.01	11.75%	否
2	客户 13	3,776,999.50	7.50%	否
3	青岛鼎信通讯消防安全有限公司	3,292,957.46	6.54%	否
4	客户 10	2,272,554.87	4.51%	否
5	客户 5	2,247,320.10	4.46%	否
合计		17,507,867.94	34.76%	-

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 1	4,371,373.70	20.63%	否
2	供应商 6	2,120,377.64	10.00%	否
3	供应商 5	1,439,637.11	6.79%	否
4	供应商 8	980,550.67	4.63%	否
5	供应商 18	836,625.59	3.95%	否
合计		9,748,564.71	46.00%	-

（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	1,994,435.26	5,064,388.86	-60.62%
投资活动产生的现金流量净额	274,840.49	-5,250,533.96	105.23%
筹资活动产生的现金流量净额	5,354,221.20	47,044.40	11281.21%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少约 307.00 万元，主要原因为：报告期销售额较上年同期下降。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加约 552.54 万元，主要原因为：报告期购买理财产品较上年同期减少约 352.00 万元；报告期购建长期资产较上年同期减少约 154.91 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加约 530.72 万元，主要原因为：报告期偿还银行贷款支付的现金较上年同期减少约 990.00 万元；报告期收回前期支付给银行的票据保证金约 333.89 万元。

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
珠海西默照明科技有限公司	控股子公司	照明产品销售	500,000	130,057.69	-1,971,545.88	963,131.54	120,491.74
珠海创跃科技有限公司	控股子公司	创跃产品生产与销售	10,000,000	0	0	0	42.08

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海创跃科技有限公司	于 2024 年 11 月 7 日注销	有利于公司优化内部管理机构、降低管理成本、提高运营效率。子公司注销后将不再纳入本公司合并财务报表范围，不会对公司的整体业务发展和盈利水平产生不利影响。不存在损害公司及股东利益的情形。

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	7,320,000.00	0.00	不存在
合计	-	7,320,000.00	0.00	-

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、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,752,856.01	4,717,970.30
研发支出占营业收入的比例%	7.45%	6.80%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	21	13
研发人员合计	22	14
研发人员占员工总量的比例%	19.13%	15.05%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	56
公司拥有的发明专利数量	4	2

（四） 研发项目情况

报告期公司根据市场需求及公司未来发展规划，持续研发投入。这些研发投入主要目的是提高公司产品的性能以及对新产品的研究开发，不断丰富产品线，同时提高产品的持续竞争力。

报告期内，获得发明专利 2 项、实用新型专利 1 项。另外，已提交实用新型专利申请 1 项，目前处于实质审查阶段。

报告期内，公司聚焦于应急照明与智能疏散领域，以产品为核心，为确保产品和技术行业领先，不断夯实公司在专业高端细分市场的业务，持续加强对各类产品应用的技术创新、产品开发和迭代更新，增强企业竞争力，提升市场地位。同时研发新工艺、新技术，积极将技术与产业化结合起来，努力将产品和技术行业领先。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入的确认

1．事项描述

本年度西默电气与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（三十）以及附注五注释 31；西默电气本年度营业收入为 5,034.70 万元。由于营业收入是西默电气的关键业绩指标之一，且收入确认具有固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2．审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括：
（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
（2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、结算单等；
（3）针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
（4）执行分析性程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
（5）选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
应收账款的风险	随着公司经营规模的扩大，为客户提供系统解决方案的业务逐渐增多导致应收账款规模增加。公司针对不同的客户（如规模、财务状况、合作年限、银行信用等）采取不同的结算方式，给信用较好的客户给予一定的信用期。若宏观经济环境、客户经营状况等发生急剧变化或账龄较长的应收账款过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。
经营管理和人力资源的风险	虽然公司拥有优秀的管理团队和人才储备，但是随着公司经营规模和销售区域的不断扩大，公司的组织结构和管理体系趋于复杂化，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。如果公司不能体现出管理层的统筹与协调能力，或是公司的组织结构、管理模式和人才发展等不能适应公司内外部环境的变化将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	17,268,970.36	36.36%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	17,268,970.36	36.36%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索	性质	案由	是否结案	涉案	是否形成预	案件进展或

引				金额	计负债	执行情况
2024-026	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	13,427,490	否	公司于 2024 年 10 月 11 日收到珠海市中级人民法院送达的《受理案件通知书》。并已于 12 月 9 日开庭审理，目前仍等待判决。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

截至本报告披露日，公司生产经营正常，上述重大诉讼事项对公司的影响详见公司于 2024 年 10 月 14 日披露的《重大诉讼公告》（公告编号：2024-026）。

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

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	7,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	22,000,000.00	2,096,373.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0
其他	15,000,000.00	5,000,000.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

公司于 2023 年 12 月 11 日召开第三届董事会第十次会议、2023 年 12 月 27 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》，预计与关联方珠海西米科技有限公司发生购买原材料、燃料、动力业务合计 2,000,000.00 元，实际发生金额为 0.00 元。预计与关联方欧

普照明股份有限公司及控股子公司发生购买原材料、燃料、动力业务合计 5,000,000.00 元，实际发生金额为 0.00 元。预计与关联方珠海西米科技有限公司发生销售产品、商品，提供或者接受劳务合计 2,000,000.00 元，实际发生金额为 0.00 元。预计与关联方欧普照明股份有限公司及控股子公司发生销售产品、商品，提供或者接受劳务合计 20,000,000.00 元，实际发生金额为 2,096,373.30 元。预计关联方为公司借款 15,000,000.00 元提供担保，实际发生金额 5,000,000.00 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司日常关联交易均为公司正常生产经营所需，符合公司的实际经营和发展需要，符合相关法律法规及制度的规定。
2、公司日常关联交易定价均以市场价格为基础遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号：2024-007	使用自有闲置资金购买理财产品	不适用	不适用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第十一次会议、于 2024 年 5 月 13 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于利用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，公司使用暂时闲置的自有资金购买低风险理财产品，累计不超过人民币 5,000 万元（含），资金可以滚动使用。自 2023 年年度股东大会决议通过之日起至公司 2024 年年度股东大会召开之日止。
以上投资事项未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

(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
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 22 日	-	其他（股改）	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 22 日	-	其他（股改）	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 22 日	-	其他（股改）	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015 年 12	-	其他（股改）	其他承诺	见“承诺事项详	正在履行中

	月 22 日			（关联交易）	细情况”	
其他股东	2015 年 12 月 22 日	-	其他（股改）	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 22 日	-	其他（股改）	其他承诺（缴纳个人所得税）	见“承诺事项详细情况”	未履行

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1.股改时全体股东（股改）已出具《关于未缴纳个人所得税的承诺》，承诺将在 2016 年 3 月 31 日前完成个人所得税税收申报工作，如税务机关后续征缴或要求公司代缴，股东将以自有资金自行申报缴纳， 如公司因此遭受处罚、征收滞纳金或其他经济损失，相关股东将予以足额补偿且承担全部经济损失。
履行情况：尚未完成缴纳。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动性资产	其他（保证金）	3,977,121.60	5.24%	销售合同的履约保证金
货币资金	流动性资产	其他（保证金）	2,661,785.93	3.51%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	6,638,907.53	8.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述履约保证金、票据保证金不影响公司的正常生产经营。

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	19,238,400	63.07%	-20175	19,218,225	63.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,502,546	8.20%	6,725	2,509,271	8.23%
	董事、监事、高管	1,252,987	4.11%	0	1,252,987	4.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,266,600	36.93%	20175	11,286,775	37.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,507,639	24.61%	20175	7,527,814	24.68%
	董事、监事、高管	3,758,961	12.32%	0	3,758,961	12.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,505,000	-	0	30,505,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傅翔	10,010,185	26,900	10,037,085	32.90%	7,527,814	2,509,271	0	0
2	欧普照明股份有限公司	5,693,000	0	5,693,000	18.66%	0	5,693,000	0	0
3	郑克林	4,981,948	0	4,981,948	16.33%	3,736,461	1,245,487	0	0
4	李建军	3,050,311	0	3,050,311	10.00%	0	3,050,311	0	0
5	珠海西默创赢投资合伙企业（有限合伙）	2,635,704	0	2,635,704	8.64%	0	2,635,704	0	0
6	苑斌	1,307,000	0	1,307,000	4.28%	0	1,307,000	0	0
7	鄢志伟	1,302,852	0	1,302,852	4.27%	0	1,302,852	0	0
8	横琴焜鸿投资有限公司	500,000	0	500,000	1.64%	0	500,000	0	0
9	杨俊敏	300,000	0	300,000	0.98%	0	300,000	0	0
10	罗海松	200,000	-5,900	194,100	0.64%	0	194,100	0	0
合计		29,981,000	21000	30002000	98.34%	11264275	18737725	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，傅翔、鄢志伟分别持有公司股东珠海西默创赢投资合伙企业（有限合伙）45.74%、5.97%的合伙份额。傅翔是珠海西默创赢投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。珠海西默创赢投资合伙企业(有限合伙)是实际控制人傅翔的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至本报告披露日，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，傅翔直接持有公司 32.90%的股份，担任公司董事长。同时，傅翔担任珠海西默创赢投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，通过创赢投资控制公司 8.64%的股份，合计控制公司 41.54%的股份。

综上所述，傅翔为公司实际控制人。基本情况如下：

傅翔：男，1987 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于皇家墨尔本理工大学，制造学管理专业。2010 年 7 月至今就职于西默电气及其前身，现任公司董事长，董事任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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 5 月 13 日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2023 年年度权益分派方案获 2024 年 5 月 13 日召开的股东大会审议通过，以总股本 30,505,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.3 元人民币现金。该次权益分派权益登记日为 2024 年 5 月 28 日，除权除息日为 2024 年 5 月 29 日。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 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				
傅翔	董事长	男	1987 年 4 月	2021 年 9 月 11 日	2024 年 9 月 11 日	10,010,185	26,900	10,037,085	32.90%
傅翔	董事长	男	1987 年 4 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日	10,010,185	26,900	10,037,085	32.90%
郑克林	董事、副董事长、总经理	男	1981 年 10 月	2021 年 9 月 11 日	2024 年 9 月 11 日	4,981,948	0	4,981,948	16.33%
郑克林	董事、副董事长、总经理	男	1981 年 10 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日	4,981,948	0	4,981,948	16.33%
陈杰	董事	女	1980 年 9 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0.00%
陈杰	董事	女	1980 年 9 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0.00%
马志伟	董事	男	1977 年 11 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0.00%
马志伟	董事	男	1977 年 11 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0.00%
江洁琴	董事	女	1977 年 3 月	2021 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0.00%
江洁琴	董事	女	1977 年 3 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0.00%
陈其	监事会主席	男	1985 年 11 月	2022 年 4 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	0	0	0	0.00%

陈其	监事会主席	男	1985 年 11 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日	0	0	0	0.00%
张家豪	监事会副主席、职工监事	男	1988 年 5 月	2021 年 9 月 11 日	2024 年 9 月 11 日	0	0	0	0.00%
张家豪	监事会副主席、职工监事	男	1988 年 5 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日	0	0	0	0.00%
詹东	监事	男	1988 年 11 月	2022 年 5 月 13 日	2024 年 9 月 7 日	0	0	0	0.00%
詹东	监事	男	1988 年 11 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0.00%
徐晨曦	董事会秘书、财务负责人	女	1979 年 9 月	2021 年 9 月 11 日	2024 年 9 月 11 日	30,000	0	30,000	0.10%
徐晨曦	董事会秘书、财务负责人	女	1979 年 9 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日	30,000	0	30,000	0.10%

公司于 2024 年 9 月完成董事会、监事会、高级管理人员换届。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长傅翔是公司实际控制人，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

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	7	0	0	7

研发及技术人员	22	0	8	14
市场及销售人员	56	15	24	47
采购及仓储人员	8	0	3	5
生产及质控人员	22	1	3	20
员工总计	115	16	38	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	39	26
专科	38	32
专科以下	36	33
员工总计	115	93

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、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；
2、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训等；
3、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘等方式进行招聘工作；
4、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、岗位津贴/职务津贴、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成；公司；实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
5、公司报告期内不存在需要承担离退休职工费用的情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚

完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）公司的业务独立

公司设立了独立的研发中心、营销中心、供应链中心、品质中心、行政中心、财务中心，分别负责公司产品研发和设计、市场营销及采购、生产加工、产品质量监控、行政人事管理及财务管理等职能。公司已形成清晰的研发、采购、销售、实施、质控、服务流程，并建立了独立的采购、销售渠道。公司具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东及其他企业的情形。

公司主营业务为智能消防疏散指示系统及消防应急产品的研发、生产和销售。

（二）公司的资产独立性

公司系整体变更设立，原有限公司的资产与业务体系等由公司完整承继。公司合法拥有与其生产经营相关的专利、商标、软件著作权等资产的所有权或使用权。

截至报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司股东及其关联方不存在占用公司资金或其他资产的情况。

（三）公司的人员独立性

公司依据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生了董事和监事，聘任了高级管理人员，不存在实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。公司独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。公司根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。

截至报告期末，公司董事长傅翔在珠海西默创赢投资合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人。除上述情况外，公司其他高级管理人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在实际控制人及其控制的其它企业兼职或领取薪酬的情形。公司员工的人事、工资、 社保等均由公司独立管理。

（四）公司的财务独立性

公司设置了独立的财务部门，配备有专职的财务人员，依据《会计法》、《企业会计准则》等制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开设有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的企业或任何其他单位、个人共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与实际控制人及其控制的企业或任何其他单位混合纳税的现象。

（五）公司的机构独立

公司依据《公司法》、《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会，具备完善的法人治理结

构。公司依据自身生产经营特点设置了完整的内部组织机构，各部门之间职责明确且协调合作。公司实行董事会领导下的总经理负责制，各机构在各自职责范围内独立决策、运行良好，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

第七节 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	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	德皓审字[2025]00000812 号	
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A	
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘明学	何腾飞
	3 年	1 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）	12	

审计报告

德皓审字[2025] 00000812 号

珠海西默电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海西默电气股份有限公司(以下简称西默电气)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，公允反映了西默电气 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入的确认

1．事项描述

本年度西默电气与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（三十）以及附注五注释 31；西默电气本年度营业收入为 5,034.70 万元。由于营业收入是西默电气的关键业绩指标之一，且收入确认具有固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2．审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、结算单等；

（3）针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（4）执行分析性程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合西默电气的会计政策。

四、 其他信息

西默电气管理层对其他信息负责。其他信息包括西默电气 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

西默电气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，西默电气管理层负责评估西默电气的持续经营能力，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西默电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西默电气的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西默电气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告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西默电气不能持续经营。

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．就港物流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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘明学

（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：何腾飞

二〇二五年四月十七日

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	五、注释 1	17,732,335.99	10,211,166.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	7,320,000.00	7,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	918,038.98	241,350.00
应收账款	五、注释 4	23,506,474.19	23,596,002.99
应收款项融资	五、注释 5	31,205.43	1,327,741.68
预付款项	五、注释 6	515,820.98	551,307.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 7	1,317,912.89	1,110,445.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	6,979,783.33	11,147,540.50
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 9	22,107.08	196,206.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 10	441,668.46	1,008,703.67
流动资产合计		58,785,347.33	56,790,465.52
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	五、注释 11	13,947,457.73	15,375,234.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	849,454.95	1,518,268.74
无形资产	五、注释 13	117,502.37	166,306.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	1,008,134.44	1,127,534.56
递延所得税资产	五、注释 15		
其他非流动资产	五、注释 16	1,129,483.36	256,902.83
非流动资产合计		17,052,032.85	18,444,247.92
资产总计		75,837,380.18	75,234,713.44
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 17	2,661,785.93	6,000,662.82
应付账款	五、注释 18	7,558,923.62	6,254,768.22
预收款项			
合同负债	五、注释 19	1,368,964.44	1,140,579.90
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	五、注释 20	810,708.60	2,184,035.78
应交税费	五、注释 21	926,090.77	708,500.52
其他应付款	五、注释 22	4,469,655.13	4,024,208.94
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	五、注释 23	888,994.99	1,718,392.61
其他流动负债	五、注释 24	1,095,982.58	340,225.39
流动负债合计		19,781,106.06	22,371,374.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 25	8,256,989.57	3,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 26	305,207.98	1,194,184.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,562,197.55	4,694,184.00
负债合计		28,343,303.61	27,065,558.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 27	30,505,000.00	30,505,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 28	10,545,624.43	10,545,624.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 29	4,345,637.29	4,345,637.29
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 30	2,492,124.02	3,191,301.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,888,385.74	48,587,562.78
少数股东权益		-394,309.17	-418,407.52
所有者权益（或股东权益）合计		47,494,076.57	48,169,155.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,837,380.18	75,234,713.44

法定代表人：傅翔 主管会计工作负责人：徐晨曦 会计机构负责人：傅翔

（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		17,731,824.25	10,019,395.86
交易性金融资产		7,320,000.00	7,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据		918,038.98	241,350.00
应收账款	十三、注释 1	23,883,718.17	24,201,694.73
应收款项融资		31,205.43	1,327,741.68
预付款项		515,820.98	551,307.33
其他应收款	十三、注释 2	1,317,912.89	1,410,445.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		6,979,783.33	11,147,540.50
其中：数据资源			
合同资产			196,206.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		435,291.24	1,001,523.10
流动资产合计		59,133,595.27	57,497,205.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	400,000.00	1,000,000.00
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		13,946,767.78	15,373,704.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		849,454.95	1,518,268.74
无形资产		117,502.37	166,306.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,008,134.44	1,127,534.56
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,129,483.36	256,902.83
非流动资产合计		17,451,342.90	19,442,717.25
资产总计		76,584,938.17	76,939,922.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,661,785.93	6,000,662.82
应付账款		7,398,847.03	6,147,306.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		810,708.60	2,080,803.25
应交税费		926,070.66	708,099.29
其他应付款		4,395,768.07	3,954,599.01
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		1,368,964.44	1,140,579.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		888,994.99	1,718,392.61
其他流动负债		1,095,982.58	340,225.39
流动负债合计		19,547,122.30	22,090,668.65
非流动负债：			
长期借款		8,256,989.57	3,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		305,207.98	1,194,184.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,562,197.55	4,694,184.00
负债合计		28,109,319.85	26,784,852.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,505,000.00	30,505,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,545,624.43	10,545,624.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,345,637.29	4,345,637.29
一般风险准备			
未分配利润		3,079,356.60	4,758,808.50
所有者权益（或股东权益）合计		48,475,618.32	50,155,070.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		76,584,938.17	76,939,922.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业总收入	五、注释 31	50,347,026.15	69,402,457.16
其中：营业收入		50,347,026.15	69,402,457.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,218,838.32	67,600,744.63
其中：营业成本	五、注释 31	31,240,158.23	44,022,708.93
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	五、注释 32	462,597.36	759,453.61
销售费用	五、注释 33	8,401,927.40	8,940,784.73
管理费用	五、注释 34	8,166,560.28	8,942,780.54
研发费用	五、注释 35	3,752,856.01	4,717,970.30
财务费用	五、注释 36	194,739.04	217,046.52
其中：利息费用		249,541.97	223,478.21
利息收入		76,781.87	28,282.02
加：其他收益	五、注释 37	1,626,808.13	2,295,439.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 38	341,216.63	6,703.34
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）	五、注释 39	789,466.85	-1,520,693.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-571,197.75	92,061.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 41	-59,993.64	-137,816.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,488.05	2,537,406.00
加：营业外收入	五、注释 42	10,750.17	24,151.95
减：营业外支出	五、注释 43	25,166.91	386,117.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,071.31	2,175,440.34
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		240,071.31	2,175,440.34
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）		240,071.31	2,175,440.34
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）		24,098.35	-24,623.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		215,972.96	2,200,064.26
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		240,071.31	2,175,440.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		215,972.96	2,200,064.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		24,098.35	-24,623.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.07

法定代表人：傅翔　　主管会计工作负责人：徐晨曦　　会计机构负责人：傅翔

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、注释 4	49,383,894.61	68,754,542.66
减：营业成本	十三、注释 4	30,450,801.09	43,495,239.10

税金及附加		462,052.32	758,227.79
销售费用		8,357,947.40	8,729,129.23
管理费用		8,165,284.93	8,928,932.42
研发费用		3,752,856.01	4,717,970.30
财务费用		193,712.00	215,702.93
其中：利息费用		249,541.97	223,478.21
利息收入		76,467.15	27,810.11
加：其他收益		1,626,776.21	2,295,305.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	-68,963.41	6,703.34
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）		321,091.42	-1,979,386.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-570,034.22	92,061.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,993.64	-137,816.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-749,882.78	2,186,206.75
加：营业外收入		10,747.79	24,101.27
减：营业外支出		25,166.91	371,110.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-764,301.90	1,839,197.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-764,301.90	1,839,197.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-764,301.90	1,839,197.70
（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		-764,301.90	1,839,197.70
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		49,992,358.15	70,565,551.27
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		787,434.63	2,567,259.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	2,664,933.06	622,765.29
经营活动现金流入小计		53,444,725.84	73,755,576.13
购买商品、接受劳务支付的现金		19,698,553.74	36,930,898.61
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		15,274,342.07	15,353,941.98
支付的各项税费		2,677,762.94	6,737,852.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	13,799,631.83	9,668,494.24
经营活动现金流出小计		51,450,290.58	68,691,187.27
经营活动产生的现金流量净额		1,994,435.26	5,064,388.86
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		32,080,000.00	
取得投资收益收到的现金		341,216.63	6,703.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353.98	228,415.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		189,819.96	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,611,390.57	235,119.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,550.08	1,885,653.25
投资支付的现金		32,000,000.00	3,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,336,550.08	5,485,653.25
投资活动产生的现金流量净额		274,840.49	-5,250,533.96
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 44	3,338,876.89	6,822,780.24
筹资活动现金流入小计		8,338,876.89	11,822,780.24
偿还债务支付的现金		1,250,000.00	11,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,195,585.06	386,028.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 44	539,070.63	239,707.62
筹资活动现金流出小计		2,984,655.69	11,775,735.84
筹资活动产生的现金流量净额		5,354,221.20	47,044.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,623,496.95	-139,100.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,469,931.51	3,609,032.21
六、期末现金及现金等价物余额		11,093,428.46	3,469,931.51

法定代表人：傅翔 主管会计工作负责人：徐晨曦 会计机构负责人：傅翔

（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		49,002,872.68	69,863,455.73
收到的税费返还		787,434.63	2,567,259.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,660,338.83	622,293.38
经营活动现金流入小计		52,450,646.14	73,053,008.68
购买商品、接受劳务支付的现金		18,854,816.57	36,385,783.71
支付给职工以及为职工支付的现金		15,165,965.43	15,281,827.94
支付的各项税费		2,672,642.01	6,717,980.20
支付其他与经营活动有关的现金		13,571,527.54	9,586,443.52
经营活动现金流出小计		50,264,951.55	67,972,035.37
经营活动产生的现金流量净额		2,185,694.59	5,080,973.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,080,000.00	
取得投资收益收到的现金		341,216.63	6,703.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353.98	228,415.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		189,819.96	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,611,390.57	235,119.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,550.08	1,885,653.25
投资支付的现金		32,000,000.00	3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,336,550.08	5,485,653.25
投资活动产生的现金流量净额		274,840.49	-5,250,533.96
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,338,876.89	6,822,780.24
筹资活动现金流入小计		8,338,876.89	11,822,780.24
偿还债务支付的现金		1,250,000.00	11,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,195,585.06	386,028.22
支付其他与筹资活动有关的现金		539,070.63	239,707.62
筹资活动现金流出小计		2,984,655.69	11,775,735.84
筹资活动产生的现金流量净额		5,354,221.20	47,044.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,814,756.28	-122,516.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,278,160.44	3,400,676.69
六、期末现金及现金等价物余额		11,092,916.72	3,278,160.44

（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	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		3,191,301.06	-418,407.52	48,169,155.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		3,191,301.06	-418,407.52	48,169,155.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-699,177.04	24,098.35	-675,078.69
（一）综合收益总额											215,972.96	24,098.35	240,071.31
（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											-915,150.00		-915,150.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-915,150.00		-915,150.00
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	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		2,492,124.02	-394,309.17	47,494,076.57

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	30,505,000.00				10,545,624.43				4,161,717.52		1,175,156.57	-393,783.60	45,993,714.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,505,000.00				10,545,624.43				4,161,717.52		1,175,156.57	-393,783.60	45,993,714.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									183,919.77		2,016,144.49	-24,623.92	2,175,440.34
（一）综合收益总额											2,200,064.26	-24,623.92	2,175,440.34
（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									183,919.77		-183,919.77		
1. 提取盈余公积									183,919.77		-183,919.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		3,191,301.06	-418,407.52	48,169,155.26

法定代表人：傅翔　　主管会计工作负责人：徐晨曦　　会计机构负责人：傅翔

（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	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		4,758,808.50	50,155,070.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		4,758,808.50	50,155,070.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,679,451.90	-1,679,451.90
（一）综合收益总额											-764,301.90	-764,301.90
（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											-915,150.00	-915,150.00
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-915,150.00	-915,150.00
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	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		3,079,356.60	48,475,618.32

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	30,505,000.00				10,545,624.43				4,161,717.52		3,103,530.57	48,315,872.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,505,000.00				10,545,624.43				4,161,717.52		3,103,530.57	48,315,872.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									183,919.77		1,655,277.93	1,839,197.70
（一）综合收益总额											1,839,197.70	1,839,197.70
（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									183,919.77		-183,919.77	
1．提取盈余公积									183,919.77		-183,919.77	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,505,000.00				10,545,624.43				4,345,637.29		4,758,808.50	50,155,070.22

三、财务报表附注

珠海西默电气股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海西默电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海西默电气科技有限公司，于 2010 年 7 月 23 日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，公司股票于 2016 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：西默电气，股票代码：837303。现持有统一社会信用代码为 91440400559182220T 的营业执照。

经股份制改制前历次增资及股权变更后，截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 3,050.50 万元。

公司注册地址：珠海市高新区新港路 99 号 1 栋第 18 层 1804。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件开发、电子通讯设备制造行业，主要产品为消防应急灯具专用应急电源、应急照明控制器、应急照明配电装置、集中电源集中控制型消防应急照明灯具、集中电源集中控制型消防应急标志灯具，以及配套软件。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（一） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥500 万元
重要的应收款项核销	≥500 万元
重要的联营、合营企业	长期股权投资账面价值占归属于母公司的所有者权益比例≥3%，且持股比例≥20%

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前

持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的

角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（十） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，

本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融资产减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其

信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	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计算预期信用损失
其他应收票据组合	除信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票以外的其他应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据账龄分布，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据账龄分布，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失

（十五） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

（2） 包装物采用一次转销法进行摊销。

（十六） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融资产减值。

（十七） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工器具及家具	年限平均法	3-5	5	19-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二） 使用权资产

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。

（二十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	软件使用权

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（二十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

（二十六） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十七） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十九） 租赁负债

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。

（三十） 收入

本公司的收入主要来源于智能型消防应急灯具、智能型消防应急电源控制设备等业务的销售。

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。

2. 收入确认具体方法

（1）商品销售

公司制造及销售智能型消防应急灯具、智能型消防应急电源控制设备等产品给客户。当产品控制权已转移，产品已交付给客户时公司确认销售收入。

销售收入确认方法：本公司在产品发出后，对于不需要安装调试设备，以购货方在送货单上签收的日期为收入确认时点。对于需要安装调试的产品，则在产品安装验收时确认收入。

（2）提供劳务

公司提供的劳务收入为调试安装收入，在设备安装验收后确认收入。

（三十一） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十四） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考

虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	无购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁资产
低价值资产租赁	全新资产时价值较低的资产

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）、（二十九）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

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

（三十五） 安全生产费

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

（三十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则解释第 17 号

本公司自 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）规定，执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 企业会计准则解释第 18 号

本公司自 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）规定，执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3） 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定未对本报告期内财务报表产生影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按房产原值一次性减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
珠海西默照明科技有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

1．根据财税[2011]100 号文，本公司软件产品享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2．本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，发证日期为 2024 年 11 月 19 日，证书编号：GR202444000674，有效期为三年。本公司 2024 年度至 2027 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

3．本公司于 2022 年 7 月 12 日已被登记为科技型中小企业，根据财税[2021]13 号文相关规定，本年享受研发费用在税前扣除比例为 100%的税收优惠。

4.根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司珠海西默照明科技有限公司享受上述税收优惠。

5.《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告 2022

年第 10 号：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司珠海西默照明科技有限公司享受上述税收优惠。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	17,732,335.99	10,211,166.93
合计	17,732,335.99	10,211,166.93
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	3,977,121.60	740,572.60
票据保证金	2,661,785.93	6,000,662.82
合计	6,638,907.53	6,741,235.42

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	7,320,000.00	7,400,000.00
合计	7,320,000.00	7,400,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	918,038.98	191,950.00
商业承兑汇票	---	49,400.00
合计	918,038.98	241,350.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	918,038.98	100.00	---	---	918,038.98
其中：信用风险极低的银行承兑汇票组合	918,038.98	100.00	---	---	918,038.98
其他应收票据组合	---	---	---	---	---
合计	918,038.98	100.00	---	---	918,038.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	243,950.00	100.00	2,600.00	1.07	241,350.00
其中：信用风险极低的银行承兑汇票组合	191,950.00	78.68	---	---	191,950.00
其他应收票据组合	52,000.00	21.32	2,600.00	5.00	49,400.00
合计	243,950.00	100.00	2,600.00	1.07	241,350.00

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用风险极低的银行承兑汇票组合	918,038.98	---	---
其他应收票据组合	---	---	---
合计	918,038.98	---	---

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	2,600.00	---	2,600.00	---	---	---
其中：其他应收票据组合	2,600.00	---	2,600.00	---	---	---
合计	2,600.00	---	2,600.00	---	---	---

5. 期末公司已背书或贴现且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	1,031,845.38	918,038.98
合计	1,031,845.38	918,038.98

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,733,023.38	15,884,544.60
1—2 年	4,669,758.62	4,565,976.29
2—3 年	3,398,235.57	6,949,860.28

3—4 年	3,101,725.25	2,457,656.61
4—5 年	1,493,347.98	1,763,565.35
5 年以上	15,882,969.77	14,893,140.84
小计	45,279,060.57	46,514,743.97
减：坏账准备	21,772,586.38	22,918,740.98
合计	23,506,474.19	23,596,002.99

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,936,528.76	28.57	12,936,528.76	100.00	---
按组合计提坏账准备	32,342,531.81	71.43	8,836,057.62	27.32	23,506,474.19
其中：账龄组合	32,342,531.81	71.43	8,836,057.62	27.32	23,506,474.19
合计	45,279,060.57	100.00	21,772,586.38	48.09	23,506,474.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,732,331.50	29.52	13,732,331.50	100.00	---
按组合计提坏账准备	32,782,412.47	70.48	9,186,409.48	28.02	23,596,002.99
其中：账龄组合	32,782,412.47	70.48	9,186,409.48	28.02	23,596,002.99
合计	46,514,743.97	100.00	22,918,740.98	49.27	23,596,002.99

3. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 2	4,681,379.00	4,681,379.00	100	预计无法收回
北京凯博尊电气设备有限公司	4,040,835.40	4,040,835.40	100	预计无法收回
客户 9	2,305,815.40	2,305,815.40	100	预计无法收回
河南鸿达电子技术有限公司	713,821.00	713,821.00	100	预计无法收回
中建三局第一建设工程有限责任公司安装分公司	395,363.90	395,363.90	100	预计无法收回
客户 12	345,902.00	345,902.00	100	预计无法收回
客户 11	337,556.46	337,556.46	100	预计无法收回
中建三局第一建设工程有限责任公司	115,855.60	115,855.60	100	预计无法收回
合计	12,936,528.76	12,936,528.76	100	

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,733,023.38	836,651.17	5.00
1—2 年	4,656,895.02	465,689.50	10.00
2—3 年	2,957,687.11	887,306.13	30.00
3—4 年	2,697,030.95	1,348,515.47	50.00
4—5 年	973,252.38	973,252.38	100.00
5 年以上	4,324,642.97	4,324,642.97	100.00
合计	32,342,531.81	8,836,057.62	27.32

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,732,331.50	---	795,802.74	---	---	12,936,528.76
按组合计提坏账准备	9,186,409.48	---	97,000.57	283,351.29	30,000.00	8,836,057.62
其中：账龄组合	9,186,409.48	---	97,000.57	283,351.29	30,000.00	8,836,057.62
合计	22,918,740.98	---	892,803.31	283,351.29	30,000.00	21,772,586.38

注：其他变动为本年收回以前年度已核销款项。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	283,351.29

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江西博能金投置业有限公司	货款	104,260.00	预计无法收回	管理层审批	否
山河建设集团有限公司	货款	102,877.60	预计无法收回	管理层审批	否
合计		207,137.60			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
客户 2	4,681,379.00	---	4,681,379.00	10.33	4,681,379.00
北京凯博尊电气设备有限公司	4,040,835.40	---	4,040,835.40	8.92	4,040,835.40
中铁城市发展投资集团有限公司	2,665,832.24	200,621.42	2,866,453.66	6.33	143,322.68
客户 9	2,305,815.40	---	2,305,815.40	5.09	2,305,815.40
科华数据股份有限公司	1,644,633.20	---	1,644,633.20	3.63	263,131.22
合计	15,338,495.24	200,621.42	15,539,116.66	34.30	11,434,483.70

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	31,205.43	1,327,741.68
合计	31,205.43	1,327,741.68

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

注释6. 预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	515,820.98	100.00	484,917.18	87.96
1—2 年	---	---	66,390.15	12.04
合计	515,820.98	100.00	551,307.33	100.00

注释7. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	988,671.86	675,326.96
1—2 年	20,058.86	512,316.65
2—3 年	512,316.65	4,000.00
3—4 年	4,000.00	10,000.00
4—5 年	---	997.00
5 年以上	120,069.42	129,072.42
小计	1,645,116.79	1,331,713.03
减：坏账准备	327,203.90	221,267.44
合计	1,317,912.89	1,110,445.59

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收即征即退增值税	491,699.86	198,016.98

保证金	820,710.42	340,784.68
租赁押金	236,084.00	320,168.42
往来及其他	96,622.51	472,742.95
合计	1,645,116.79	1,331,713.03

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	1,645,116.79	100.00	327,203.90	19.89	1,317,912.89
其中：账龄组合	1,645,116.79	100.00	327,203.90	19.89	1,317,912.89
合计	1,645,116.79	100.00	327,203.90	19.89	1,317,912.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	1,331,713.03	100.00	221,267.44	16.62	1,110,445.59
其中：账龄组合	1,331,713.03	100.00	221,267.44	16.62	1,110,445.59
合计	1,331,713.03	100.00	221,267.44	16.62	1,110,445.59

4. 按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	988,671.86	49,433.59	5
1—2 年	20,058.86	2,005.89	10
2—3 年	512,316.65	153,695.00	30
3—4 年	4,000.00	2,000.00	50
5 年以上	120,069.42	120,069.42	100
合计	1,645,116.79	327,203.90	19.89

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	221,267.44	105,936.46	---	---	---	327,203.90
其中：账龄组合	221,267.44	105,936.46	---	---	---	327,203.90
合计	221,267.44	105,936.46	---	---	---	327,203.90

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
增值税即征即退款	即征即退增值税	491,699.86	1 年以内	29.89	24,584.99
珠海高新港湾七号运营管理有限公司	租赁押金	236,084.00	2 至 3 年	14.35	70,825.20
欧普照明股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	12.16	60,000.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	9.73	8,000.00
北京华科软科技有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	7.29	6,000.00
合计		1,207,783.86		73.42	169,410.19

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,786,343.55	118,193.78	3,668,149.77	5,260,839.71	135,560.78	5,125,278.93
在产品	434,406.48	---	434,406.48	1,056,202.15	---	1,056,202.15
库存商品	2,382,392.50	40,852.78	2,341,539.72	3,356,621.62	62,808.60	3,293,813.02
发出商品	---	---	---	993,792.48	---	993,792.48
委托加工物资	535,687.36	---	535,687.36	678,453.92	---	678,453.92
合计	7,138,829.89	159,046.56	6,979,783.33	11,345,909.88	198,369.38	11,147,540.50

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	135,560.78	---	---	---	17,367.00	---	118,193.78
库存商品	62,808.60	---	---	---	21,955.82	---	40,852.78
合计	198,369.38	---	---	---	39,322.82	---	159,046.56

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	23,270.61	1,163.53	22,107.08	218,007.59	21,800.76	196,206.83
合计	23,270.61	1,163.53	22,107.08	218,007.59	21,800.76	196,206.83

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况	期末余额

		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	21,800.76	---	20,637.23	---	---	1,163.53
合计	21,800.76	---	20,637.23	---	---	1,163.53

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	322,105.07	1,008,703.67
金蝶产品服务费	25,943.39	---
月光宝盒电商托管代运营费	54,665.00	---
盈科瑞诚财税法一体化咨询顾问费	38,955.00	---
合计	441,668.46	1,008,703.67

注释11. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	17,547,303.36	2,615,172.83	951,199.85	2,300.00	907,438.22	22,023,414.26
2. 本期增加金额	---	223,575.22	45,466.37	203,362.83	4,998.98	477,403.40
购置	---	223,575.22	45,466.37	203,362.83	4,998.98	477,403.40
3. 本期减少金额	---	8,831.78	---	---	27,692.32	36,524.10
报废或处置	---	8,831.78	---	---	27,692.32	36,524.10
4. 期末余额	17,547,303.36	2,829,916.27	996,666.22	205,662.83	884,744.88	22,464,293.56
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,308,012.68	1,128,287.25	470,011.82	2,184.96	739,682.61	6,648,179.32
2. 本期增加金额	833,570.29	257,549.47	123,230.34	44,273.83	90,059.83	1,348,683.76
计提	833,570.29	257,549.47	123,230.34	44,273.83	90,059.83	1,348,683.76

3. 本期减少金额	---	5,839.86	---	---	26,307.26	32,147.12
报废或处置		5,839.86			26,307.26	32,147.12
4. 期末余额	5,141,582.97	1,379,996.86	593,242.16	46,458.79	803,435.18	7,964,715.96
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	552,119.87	---	---	---	552,119.87
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	552,119.87	---	---	---	552,119.87
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	12,405,720.39	897,799.54	403,424.06	159,204.04	81,309.70	13,947,457.73
2. 期初账面价值	13,239,290.68	1,486,885.58	481,188.03	115.04	167,755.61	15,375,234.94

本期计提折旧额 1,348,683.76 元。

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	772,195.79	220,075.92	552,119.87	---	
合计	772,195.79	220,075.92	552,119.87	---	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,042,071.00	存在诉讼事项
合计	11,042,071.00	

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,930,056.90	1,930,056.90

2. 本期增加金额	37,187.49	37,187.49
其中：房屋租赁	37,187.49	37,187.49
3. 本期减少金额	55,970.64	55,970.64
4. 期末余额	1,911,273.75	1,911,273.75
二. 累计折旧		
1. 期初余额	411,788.16	411,788.16
2. 本期增加金额	650,030.64	650,030.64
本期计提	650,030.64	650,030.64
3. 本期减少金额	---	---
其中：租赁到期	---	---
4. 期末余额	1,061,818.80	1,061,818.80
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	849,454.95	849,454.95
2. 期初账面价值	1,518,268.74	1,518,268.74

注释13. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	874,323.72	874,323.72
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	874,323.72	874,323.72
二. 累计摊销		
1. 期初余额	708,016.87	708,016.87
2. 本期增加金额	48,804.48	48,804.48
计提	48,804.48	48,804.48
3. 本期减少金额	---	---

4. 期末余额	756,821.35	756,821.35
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
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	117,502.37	117,502.37
2. 期初账面价值	166,306.85	166,306.85

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁厂房装修费	1,127,534.56	---	119,400.12	---	1,008,134.44
合计	1,127,534.56	---	119,400.12	---	1,008,134.44

注释15. 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备、资产减值损失	22,865,356.55	23,376,299.76
租赁负债	344,748.02	---
可抵扣亏损	28,428,899.58	26,612,827.54
合计	51,639,004.15	49,989,127.30

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损暂时性差异主要系本公司未来能否取得足额用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注

2024	---	589,676.80	
2025	437,407.39	437,407.39	
2026	746,465.57	746,465.57	
2027	803,224.35	803,224.35	
2028	101,424.99	101,595.63	
2029	---	---	
2030	---	---	
2031	2,729,716.91	2,729,716.91	
2032	20,045,742.07	20,066,042.07	
2033	1,138,698.82	1,138,698.82	
2034	2,426,219.48	---	
合计	28,428,899.58	26,612,827.54	

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,064,726.17	53,236.31	1,011,489.86	270,424.03	13,521.20	256,902.83
其他	117,993.50	---	117,993.50	---	---	---
合计	1,182,719.67	53,236.31	1,129,483.36	270,424.03	13,521.20	256,902.83

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,661,785.93	6,000,662.82
合计	2,661,785.93	6,000,662.82

注释18. 应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付材料款	7,558,923.62	6,254,768.22
合计	7,558,923.62	6,254,768.22

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,368,964.44	1,140,579.90
合计	1,368,964.44	1,140,579.90

注释20. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,007,235.78	12,663,506.56	13,913,082.89	757,659.45
离职后福利-设定提存计划	---	835,500.59	820,980.89	14,519.70
辞退福利	176,800.00	401,804.67	540,075.22	38,529.45
合计	2,184,035.78	13,900,811.82	15,274,139.00	810,708.60

1. 短期薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,956,406.45	11,638,535.01	12,854,683.82	740,257.64
职工福利费	---	142,849.20	142,849.20	---
社会保险费	---	305,290.35	305,290.35	---
其中：基本医疗保险费	---	288,364.05	288,364.05	---
工伤保险费	---	16,926.30	16,926.30	---
住房公积金	29,370.00	294,690.00	324,060.00	---
职工教育经费及工会经费	21,459.33	282,142.00	286,199.52	17,401.81
合　　计	2,007,235.78	12,663,506.56	13,913,082.89	757,659.45

2. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	816,655.32	802,135.62	14,519.70
失业保险费	---	18,845.27	18,845.27	---
合计	---	835,500.59	820,980.89	14,519.70

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	426,839.78	248,356.49
城市维护建设税	29,228.78	2,810.90

教育费附加	12,805.19	7,890.38
地方教育费附加	8,536.80	5,260.26
印花税	6,870.61	2,484.91
个人所得税	38,984.91	38,872.88
契税	402,824.70	402,824.70
合计	926,090.77	708,500.52

注释22. 其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付物流费	152,220.20	202,341.40
应付购办公楼尾款	3,028,247.00	3,028,247.00
保证金	216,000.00	54,392.00
其他	1,073,187.93	739,228.54
合计	4,469,655.13	4,024,208.94

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	888,994.99	714,536.91
一年内到期的长期借款	---	1,000,000.00
未到期应付利息	---	3,855.70
合计	888,994.99	1,718,392.61

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书应收票据	918,038.98	191,950.00
待转销增值税销项税额	177,943.60	148,275.39
合计	1,095,982.58	340,225.39

注释25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额

信用借款	8,250,000.00	4,500,000.00
未到期应付利息	6,989.57	---
减：一年内到期的长期借款	---	1,000,000.00
合计	8,256,989.57	3,500,000.00

注释26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,232,161.44	2,019,728.40
减：未确认融资费用	37,958.47	111,007.49
减：一年内到期的租赁负债	888,994.99	714,536.91
合计	305,207.98	1,194,184.00

本期确认租赁负债利息费用 73,366.11 元。

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,505,000.00	---	---	---	---	---	30,505,000.00

上述股本已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具“大华验字[2019] 000497 号”验资报告。

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,545,624.43	---	---	10,545,624.43
合计	10,545,624.43	---	---	10,545,624.43

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,345,637.29	---	---	4,345,637.29
合计	4,345,637.29	---	---	4,345,637.29

注释30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,191,301.06	1,175,156.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	3,191,301.06	1,175,156.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,972.96	2,200,064.26
减：支付普通股股利	915,150.00	---
提取法定盈余公积	---	183,919.77
期末未分配利润	2,492,124.02	3,191,301.06

注释31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,303,968.61	31,240,158.23	69,267,484.41	43,981,095.46
其他业务	43,057.54	---	134,972.75	41,613.47
合计	50,347,026.15	31,240,158.23	69,402,457.16	44,022,708.93

1. 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	智能型消防应急产品及其他产品销售业务
一、 商品类型	
智能型消防应急灯具	25,573,792.59
智能型消防应急电源控制设备	24,092,830.56
其他	637,345.46
小计	50,303,968.61
二、 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	50,303,968.61
合计	50,303,968.61

注释32. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,111.42	337,844.55

教育费附加	72,476.34	144,729.00
地方教育费附加	48,317.56	96,486.02
印花税	23,057.76	40,778.69
房产税	147,397.36	137,477.07
土地使用税	2,236.92	2,138.28
合计	462,597.36	759,453.61

注释33. 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,016,117.78	4,749,069.93
销售服务费	802,649.73	1,392,173.02
业务宣传费	433,888.67	964,809.38
业务招待费	921,810.74	598,927.41
运杂费	112,795.58	179,887.66
差旅费	653,671.69	522,672.66
样品费	206,464.65	326,996.49
办公费	143,100.99	150,155.20
其他	111,427.57	56,092.98
合计	8,401,927.40	8,940,784.73

注释34. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,826,124.40	5,437,323.93
折旧费摊销费	1,498,854.86	1,317,438.06
中介服务费	662,822.90	871,481.40
物业管理费	263,206.15	229,451.85
办公费	266,460.67	310,066.30
装修费	93,922.59	43,108.61
租赁费	7,289.31	71,629.05
交通费	38,914.66	49,293.43

业务招待费	64,516.85	57,363.78
水电费	57,673.37	43,502.03
通讯费	12,009.21	12,023.42
盘点损失	130,171.35	120,002.28
零星物料	22,709.03	30,990.13
其他	221,884.93	349,106.27
合计	8,166,560.28	8,942,780.54

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,749,604.65	3,725,142.91
技术服务费	12,623.76	46,280.41
检验费	379,421.82	274,183.11
直接材料	127,044.57	257,793.02
差旅费	33,513.92	25,045.30
其他	450,647.29	389,525.55
合计	3,752,856.01	4,717,970.30

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,541.97	223,478.21
其中：租赁负债利息费用	74,366.11	---
减：利息收入	76,781.87	28,282.02
汇兑损益	---	---
银行手续费	21,978.94	21,850.33
合计	194,739.04	217,046.52

注释37. 其他收益

1．其他收益明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	5,058.38	9,629.32
政府补助	180,108.44	346,034.80
增值税即征即退	1,081,117.51	1,911,195.28
增值税加计扣除	360,523.80	28,580.09
合计	1,626,808.13	2,295,439.49

注释38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	341,216.63	6,703.34
合计	341,216.63	6,703.34

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	789,466.85	-1,520,693.85
合计	789,466.85	-1,520,693.85

注:损失以“-”号填列。

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	20,637.23	92,061.15
其他非流动资产减值损失	-39,715.11	---
固定资产减值损失	-552,119.87	---
合计	-571,197.75	92,061.15

注:损失以“-”号填列。

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-4,023.00	-137,816.66
使用权资产、租赁负债处置后的收益	-55,970.64	---

合计	-59,993.64	-137,816.66

注释42. 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
其他	10,750.17	24,151.95	10,750.17
合计	10,750.17	24,151.95	10,750.17

注释43. 营业外支出

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
固定资产报废	---	408.62	---
违约金支出	---	310,900.00	---
质量罚款	15,776.17	62,484.80	15,776.17
其他	9,390.74	12,324.19	9,390.74
合计	25,166.91	386,117.61	25,166.91

注释44. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

（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
利息收入	76,781.87	28,282.02
政府补助	305,208.44	532,308.04
收到往来款及其他	2,282,942.75	62,175.23
合计	2,664,933.06	622,765.29

（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
支付期间费用及其他往来	13,799,631.83	9,668,494.24
合计	13,799,631.83	9,668,494.24

2. 与筹资活动有关的现金

（1）收到其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,338,876.89	6,822,780.24
合计	3,338,876.89	6,822,780.24

（2）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
支付使用权资产租赁费	539,070.63	239,707.62
合计	539,070.63	239,707.62

注释45. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	240,071.31	2,175,440.34
加：信用减值损失	-789,466.85	1,520,693.85
资产减值准备	571,197.75	-92,061.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,348,683.76	1,412,983.21
使用权资产累计折旧	650,030.64	411,788.16
无形资产摊销	48,804.48	48,804.48
长期待摊费用摊销	---	66,467.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	59,993.64	137,816.66
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	---	408.62
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	---	---
财务费用（收益以“一”号填列）	374,641.97	409,751.45
投资损失（收益以“一”号填列）	-341,216.63	-6,703.34
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	---	---

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“一”号填列）	4,207,079.99	5,518,755.88
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-77,971.98	16,541,433.11
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-4,107,592.86	-23,081,189.65
其他	-189,819.96	---
经营活动产生的现金流量净额	1,994,435.26	5,064,388.86
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	11,093,428.46	3,469,931.51
减：现金的期初余额	3,469,931.51	3,609,032.21
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	7,623,496.95	-139,100.70

2．与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 539,070.63 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,093,428.46	3,469,931.51
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	11,093,428.46	3,469,931.51
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	11,093,428.46	3,469,931.51

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海西默照明科技有限公司	珠海市	珠海市	制造、销售	80	---	设立

七、合并范围的变更

（一） 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
珠海创跃科技有限公司	0	100	注销	2024-11-7	工商注销登记日	-410,180.04	0

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
珠海创跃科技有限公司	100	189,819.96	189,819.96	-410,180.04	---	---

八、 政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

（二） 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局上市挂牌奖励资金	其他收益	---	300,000.00	与收益相关
珠海市人力资源和社会保障局企业员工技能线上学习培训补贴	其他收益	---	17,600.00	与收益相关
2023 年市中小微企业"四位一体补贴	其他收益	---	3,200.00	与收益相关
2022 年残疾人就业岗位补贴	其他收益	---	6,400.00	与收益相关
珠海高新区社会事业局 2023 年第 15 批小微企业社保补贴	其他收益	---	3,234.80	与收益相关
企业招用脱贫人口减免城市维护建设税	其他收益	7,800.00	15,600.00	与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心一次性扩岗补助	其他收益	2,000.00	--	与收益相关
珠海高新区社会事业局 2024 年第 4 批小微企业社保补贴	其他收益	14,393.12	---	与收益相关
珠海高新技术产业开发区科技创新和产业发展局 2022 年广东省专精特新中小企业奖励	其他收益	100,000.00	---	与收益相关
珠海市工业和信息化局-人才工程珠海市支持经费	其他收益	30,000.00	---	与收益相关
珠海高新区社会事业局 2024 年第 8 批小微企业社保补贴	其他收益	25,915.32	---	与收益相关
合计	---	180,108.44	346,034.80	---

（三）冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期金额	上期金额	冲减的成本费用项目
贷款利息补贴	贷款贴息	125,100.00	186,273.24	财务费用-利息支出

九、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	918,038.98	---
应收账款	45,279,060.57	21,772,586.38
应收款项融资	31,205.43	---

其他应收款	1,645,116.79	327,203.90
合计	47,873,421.77	22,099,790.28

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

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

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面余额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付票据	2,661,785.93	2,661,785.93	---	---	---
应付账款	7,558,923.62	7,558,923.62	---	---	---
其他应付款	4,469,655.13	4,469,655.13	---	---	---
长期借款（含一年以内）	8,250,000.00	---	8,250,000.00	---	---
合计	22,940,364.68	14,690,364.68	8,250,000.00	---	---

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

（1）本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务详见附注五.注释 25。

（3）截止 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 825 万元 (2024 年 12 月 31 日：人民币 450.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

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

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计

交易性金融资产	---	7,320,000.00	---	7,320,000.00
应收款项融资	---	---	31,205.43	31,205.43
资产合计	---	7,320,000.00	31,205.43	7,351,205.43

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

1.是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

2.第二层次输入值包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；市场验证的输入值等。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司实际控制人为傅翔。

（二）本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益。

（三）关键管理人员

关联方名称	与本公司关系
傅翔	法定代表人、董事长、股东
陈思	实际控制人之亲属
郑克林	副董事长、总经理
陈其	监事
董达海	子公司法定代表人
徐晨曦	财务总监、董事会秘书、股东
陈杰	董事

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
欧普照明股份有限公司	持股公司 18.66%股份的股东
欧普（中山）智能科技有限公司	持股公司 5%以上股份的股东控制的企业
苏州欧普照明有限公司	持股公司 5%以上股份的股东控制的企业
欧普智慧照明科技有限公司	持股公司 5%以上股份的股东控制的企业
珠海西米科技有限公司	实际控制人之配偶控制的企业

（五）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
欧普智慧照明科技有限公司	采购材料	参照市场价协商定价	---	50,103.54
珠海西米科技有限公司	采购材料	参照市场价协商定价	---	334,513.19
合计			---	384,616.73

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
欧普照明股份有限公司	销售产品	参照市场价协商定价	---	1,941.16
欧普（中山）智能科技有限公司	销售产品	参照市场价协商定价	2,096,373.30	18,323,905.06
苏州欧普照明有限公司	销售产品	参照市场价协商定价	---	13,155.25
合计			2,096,373.30	18,339,001.47

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅翔，郑克林	3,500,000.00	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 13 日	否
傅翔，郑克林	4,750,000.00	2024 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 31 日	否

2023 年 2 月 2 日,本公司同傅翔，郑克林与中国银行股份有限公司珠海分行共同签订流动资金借款合同（合同编码：GDK476380120230068），截止期末借款余额 3,500,000.00 元，借款日期为 2023 年 2 月 22 日至 2026 年 2 月 13 日。借款合同约定共同借款人就本合同项下债务承担连带责任，不得以共同借款人之间对份额的约定为由拒绝向贷款人承担连带责任。

2023 年 12 月 27 日,本公司同傅翔，郑克林与中国银行股份有限公司珠海分行共同签订流动资金借款合同（合同编码：GDK476380120231430），截止期末借款余额 4,750,000.00 元，借款日期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。借款合同约定共同借款人就本合同项下债务承担连带责任，不得以共同借款人之间对份额的约定为由拒绝向贷款人承担连带责任。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,069,029.30	2,348,360.00

5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	欧普（中山）智能科技有限公司	179,515.61	8,975.78	1,125,448.74	56,272.44
其他应收款					
	欧普照明股份有限公司	200,000.00	60,000.00	200,000.00	20,000.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	欧普智慧照明科技有限公司	5,939.12	5,939.12
其他应付款			
	董达海	8,833.42	6,104.00
	陈其	---	2,892.00
	郑克林	---	5,000.00
	傅翔	---	10,000.00
	陈杰	636.75	936.79

十、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2017 年，本公司与珠海禾田信息港发展有限公司（以下简称“信息港公司”）签订《房屋买卖合同》，购买珠海市高新区新港路 99 号 1 栋第 18 层 1804 号房产（总价 13,427,490 元），并支付了大部分购房款。信息港公司于 2018 年交付房屋，但未依约办理产权过户。

2019 年，信息港公司将涉案房产抵押给中国农业银行珠海金鼎支行（最高债权 42 亿

元），后因金融借款纠纷，农行金鼎支行与信息港公司等达成调解，珠海市中级人民法院于 2024 年 6 月出具民事调解书，确认农行金鼎支行对房产拍卖款享有优先受偿权。农行金鼎支行已经申请法院强制执行，并准备拍卖案涉房产。本公司遂于 2024 年 9 月提起第三人撤销之诉，要求撤销相关调解内容，确认房产所有权，并注销抵押权。

案件于 2024 年 9 月提交立案申请，10 月份正式立案，并已于 12 月 9 日开庭审理，目前仍等待判决。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,635,189.43	15,844,449.99
1—2 年	4,667,425.68	4,784,543.07

2—3 年	3,616,802.30	7,588,438.63
3—4 年	3,740,303.60	2,457,789.94
4—5 年	1,493,481.31	1,763,565.35
5 年以上	15,861,932.77	14,872,103.84
小计	46,015,135.09	47,310,890.82
减：坏账准备	22,131,416.92	23,109,196.09
合计	23,883,718.17	24,201,694.73

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,936,528.76	28.11	12,936,528.76	100.00	---
按组合计提坏账准备	33,078,606.33	71.89	9,194,888.16	27.80	23,883,718.17
其中：账龄组合	33,078,606.33	71.89	9,194,888.16	27.80	23,883,718.17
合计	46,015,135.09	100.00	22,131,416.92	48.10	23,883,718.17

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,732,331.50	29.03	13,732,331.50	100	---
按组合计提坏账准备	33,578,559.32	70.97	9,376,864.59	27.93	24,201,694.73
其中：账龄组合	33,578,559.32	70.97	9,376,864.59	27.93	24,201,694.73
合计	47,310,890.82	100	23,109,196.09	48.85	24,201,694.73

2. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 2	4,681,379.00	4,681,379.00	100	预计无法收回
北京凯博尊电气设备有限公司	4,040,835.40	4,040,835.40	100	预计无法收回
客户 9	2,305,815.40	2,305,815.40	100	预计无法收回
河南鸿达电子技术有限公司	713,821.00	713,821.00	100	预计无法收回
中建三局第一建设工程有限责任公司安装分公司	395,363.90	395,363.90	100	预计无法收回
客户 12	345,902.00	345,902.00	100	预计无法收回
客户 11	337,556.46	337,556.46	100	预计无法收回
中建三局第一建设工程有限责任公司	115,855.60	115,855.60	100	预计无法收回
合计	12,936,528.76	12,936,528.76	100	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,635,189.43	831,759.47	5.00
1—2 年	4,654,562.08	465,456.21	10.00
2—3 年	3,176,253.84	952,876.15	30.00
3—4 年	3,335,609.30	1,667,804.65	50.00
4—5 年	973,385.71	973,385.71	100.00
5 年以上	4,303,605.97	4,303,605.97	100.00
合计	33,078,606.33	9,194,888.16	27.80

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,732,331.50	---	795,802.74	---	---	12,936,528.76
按组合计提坏账准备	9,376,864.59	71,374.86	---	283,351.29	30,000.00	9,194,888.16
其中：账龄组合	9,376,864.59	71,374.86	---	283,351.29	30,000.00	9,194,888.16
合计	23,109,196.09	71,374.86	795,802.74	283,351.29	30,000.00	22,131,416.92

注：其他变动为本年收回以前年度已核销款项。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	283,351.29

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江西博能金投置业有限公司	货款	104,260.00	预计无法收回	管理层审批	否
山河建设集团有限公司	货款	102,877.60	预计无法收回	管理层审批	否
合计		207,137.60			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 2	4,681,379.00	10.17	4,681,379.00
北京凯博尊电气设备有限公司	4,040,835.40	8.78	4,040,835.40
中铁城市发展投资集团有限公司	2,665,832.24	5.79	133,291.61
客户 9	2,305,815.40	5.01	2,305,815.40
科华数据股份有限公司	1,644,633.20	3.57	263,131.22
合计	15,338,495.24	33.33	11,424,452.63

注释2. 其他应收款

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	988,671.86	675,326.96
1—2 年	20,058.86	512,316.65
2—3 年	512,316.65	4,000.00
3—4 年	4,000.00	610,000.00
4—5 年	600,000.00	400,000.00
5 年以上	519,072.42	129,072.42
小计	2,644,119.79	2,330,716.03

减：坏账准备	1,326,206.90	920,270.44
合计	1,317,912.89	1,410,445.59

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收即征即退增值税	491,699.86	198,016.98
保证金	819,713.42	340,784.68
租赁押金	236,084.00	320,168.42
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	96,622.51	471,745.95
合计	2,644,119.79	2,330,716.03

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提预坏账准备	2,644,119.79	100.00	1,326,206.90	50.16	1,317,912.89
其中：账龄组合	2,644,119.79	100.00	1,326,206.90	50.16	1,317,912.89
合计	2,644,119.79	100.00	1,326,206.90	50.16	1,317,912.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	2,330,716.03	100.00	920,270.44	39.48	1,410,445.59
其中：账龄组合	2,330,716.03	100.00	920,270.44	39.48	1,410,445.59
合计	2,330,716.03	100.00	920,270.44	39.48	1,410,445.59

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	988,671.86	49,433.59	5
1—2 年	20,058.86	2,005.89	10
2—3 年	512,316.65	153,695.00	30
3—4 年	4,000.00	2,000.00	50
4—5 年	600,000.00	600,000.00	100
5 年以上	519,072.42	519,072.42	100
合计	2,644,119.79	1,326,206.90	50.16

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	920,270.44	---	---	920,270.44
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	405,936.46	---	---	405,936.46
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	1,326,206.90	---	---	1,326,206.90

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海西默照明科技有限公司	往来款	1,000,000.00	3 年以上	37.82	1,000,000.00
增值税即征即退款	应收即征即退增值税	491,699.86	1 年以内	18.60	24,584.99
珠海高新港湾七号运营管理有限公司	租赁押金	236,084.00	2 至 3 年	8.93	70,825.20
欧普照明股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	7.56	60,000.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	6.05	8,000.00
合计	---	2,087,783.86	---	78.96	1,163,410.19

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	400,000.00	---	400,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
合计	400,000.00	---	400,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	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
珠海西默照明科技有限公司	400,000.00	400,000.00	--	--	---	400,000.00	---	---
珠海创跃科技有限公司	600,000.00	600,000.00	--	--	600,000.00	---	---	---
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	600,000.00	400,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,340,837.07	30,450,801.09	68,619,569.91	43,453,625.63
其他业务	43,057.54	---	134,972.75	41,613.47
合计	49,383,894.61	30,450,801.09	68,754,542.66	43,495,239.10

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	341,216.63	6,703.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-410,180.04	---
合计	-68,963.41	6,703.34

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,993.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	305,208.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
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	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	341,216.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	795,802.74	

对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,416.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,058.38	
减：所得税影响额	---	
少数股东权益影响额（税后）	6.86	
合计	1,372,868.95	

（二）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	0.44	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.38	-0.04	-0.04

珠海西默电气股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二十一日

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

1．重要会计政策变更

（1）企业会计准则解释第 17 号

本公司自 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）规定，执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）企业会计准则解释第 18 号

本公司自 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）规定，执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行企业数据资源相关会计处理暂行规定

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定未对本报告期内财务报表产生影响。

2．重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-59,993.64
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	305,208.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	341,216.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	795,802.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,416.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,058.38
非经常性损益合计	1,372,875.81

减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	6.86
非经常性损益净额	1,372,868.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用