



威尔圣

NEEQ: 831070

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



年度报告

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、公司负责人蔡品花、主管会计工作负责人陈小坤及会计机构负责人（会计主管人员）陈小坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

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	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	98

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	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	厦门威尔圣电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
国网、国网系统	指	国家电网公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门威尔圣电气股份有限公司公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年12月31日
上期期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门威尔圣电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Wilsons Electrical Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	蔡品花	成立时间	2004 年 4 月 22 日
控股股东	控股股东为(厦门闽光电气实业有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(蔡品花),一致行动人为(蔡品花、厦门闽光电气实业有限公司)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C38 电气机械及器材制造业-C382 输配电及控制设备制造--C3823 配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	中低压电气产品的研发、生产和销售		
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	威尔圣	证券代码	831070
挂牌时间	2014 年 8 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	25,300,000
主办券商(报告期内)	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡品花	联系地址	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号
电话	0592-7191881	电子邮箱	Danny880@xmwes.com
传真	0592-7369158		
公司办公地址	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号	邮政编码	361000
公司网址	www.xmwes.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	9135020075164363XR		
注册地址	福建省厦门市火炬高新区(翔安产业园)翔虹路 11 号 301 单元		
注册资本(元)	25,300,000	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

1、商业模式

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

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

报告期内，公司主要通过直销的方式开拓业务，主要收入来源于智能配电开关控制设备在电力公司、地产公司、地方国有城建公司、工业企业等相关的各类招投标项目，以及电力成套设备厂客户的销售及相关电力服务。

报告期内、报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变动。

2、经营计划实现情况

2024年度，公司改革创新、降本增效。报告期内，公司实现营业收入5,868,202.66元，本期金额比上年同期减少54.83%，归属于挂牌公司股东的净利润-134,917.32元，本期金额比上年同期减少124.57%，主要原因为公司主要对城建公司及工业企业销售产品及提供相关电力服务，但因房地产行业下滑，本年度业务量下降，营业收入随之下降，净利润随着下降，则波动较大。

报告期内，公司主营业务、所处行业未发生变化。公司在5G时代大背景下的电力物联网、综合智慧能源、储能等新兴行业的发展趋势下，大力研发行业领先的带5G功能的智能型小型断路器等物联网新产品，推出新一代的智慧物联网用电方案，在智慧社（园）区、智慧校园、智慧楼宇、智能家居、智慧能源等方面具有广阔的应用场景和市场前景；公司积极参与综合智慧能源项目建设，参与O2O“智慧电力服务体系”、新能源产业服务链的规划建设及储能开发，在夯实智能产品制造的基础上，不断朝“新能源”及“智慧电力”等业务方向转型。虽然受疫情影响、原材料、人工成本上涨的影响，公司仍坚持对接物联网、电气智能化技术及服务创新的发展战略，以市场需求为导向积极拓展智慧电力服务板块，为广大电力终端用户提供经济、便捷、智能化的电气设备维护、升级改造及节能系统解决方案等服务目标。

(二) 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

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年11月17日，公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局颁发的编号为GR202235100269的《高新技术企业证书》，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	5,868,202.66	12,991,309.07	-54.83%
毛利率%	30.25%	19.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-134,917.32	549,113.25	-124.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-493,275.78	-96,429.37	-411.54%
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）	0.43%	1.46%	-
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）	-1.56%	-0.26%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,696,074.70	37,598,297.81	-2.40%
负债总计	5,171,541.18	5,938,846.97	-12.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,524,533.52	31,659,450.84	-0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.25	0.00%
资产负债率%（母公司）	13.95%	15.77%	-
资产负债率%（合并）	14.09%	15.8%	-
流动比率	7.25	6.72	-
利息保障倍数	0	16.11	-
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	-1,903,553.15	1,566,125.84	-221.55%
应收账款周转率	0.69	1.83	-
存货周转率	3.12	4.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.40%	-13.54%	-
营业收入增长率%	-54.83%	27.54%	-
净利润增长率%	-124.57%	50.91%	-

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	2,204,540.21	6.01%	5,727,341.32	15.23%	-61.51%
应收票据	21,374.94	0.06%	-	-	-
应收账款	8,639,483.70	23.54%	7,376,767.72	19.62%	17.12%
存货	1,095,190.97	2.98%	1,393,919.07	3.71%	-21.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	227,569.35	0.62%	287,218.69	0.76%	-20.77%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	3,650,402.97	9.95%	44,126,115.90	11.74%	-17.27%
应付职工薪酬	128,629.62	0.35%	128,834	0.34%	-0.16%
应交税费	447,660.48	1.22%	429,097.46	1.14%	4.33%
其他应付款	256,934.87	0.7%	142,523.57	0.38%	80.28%
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

公司本报告期末不存在与上年期末相比变动超过 30%的且金额占资产总额 10%以上的资产负债表表科目，不适用。

(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	5,868,202.66	-	12,991,309.07	-	-54.83%
营业成本	4,093,302.23	69.75%	10,439,641.35	80.36%	-60.79%
毛利率%	30.25%	-	19.64%	-	-
销售费用	385,893.37	6.58%	627,285.59	4.83%	-38.48%
管理费用	1,101,351.87	18.77%	1,638,372.86	12.61%	-32.78%
研发费用	643,900.49	10.97%	846,646.32	6.52%	-23.95%
财务费用	437.24	0.01%	-444,960.73	-3.43%	-100.10%
信用减值损失	5,985.77	0.1%	28,253.03	0.22%	-78.81%

资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	9,724.55	0.17%	224,835.62	1.73%	-95.67%
投资收益	388,178.30	6.61%	19,113.33	0.15%	1,930.93%
公允价值变动收益	370,988.61	6.32%	233,703.67	1.8%	58.74%
营业利润	4,382.41	0.07%	152,410.90	1.17%	-97.12%
营业外收入	807.25	0.01%	404,593.67	3.11%	-99.80%
营业外支出	140,143.44	2.39%	3,000	0.02%	4,571.45%
净利润	-134,917.32	-2.3%	549,113.25	4.23%	-124.57%

项目重大变动原因

1. 公司本报告期内营业收入比上年同期减少 54.83%，主要原因公司主要对城建公司及工业企业销售产品及提供相关电力服务，但因房地产行业下滑，本年度业务量下降，营业收入随之下降。
2. 本报告期内营业成本比上年同期减少 60.79%，主要原因报告期内营业收入减少，相应的材料、人工等成本均减少。
3. 本报告期内管理费用比上年同期减少 32.78%，主要原因业务量下滑，营业收入有所下滑，节约成本，减少人工费用。

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	5,141,557.83	11,915,237.59	-56.85%
其他业务收入	726,644.83	1,076,071.48	-32.47%
主营业务成本	3,713,150.08	10,075,395.45	-63.15%
其他业务成本	380,152.15	364,245.90	4.37%

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
高新产品	5,141,557.83	3,713,150.08	27.78%	-56.85%	-63.15%	12.34
其他业务	726,644.83	380,152.15	47.68%	-32.47%	4.37%	-18.47

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、本报告期内主营业务收入即高新产品收入，高新产品为中低压元器件，产品收入比上年同期减少 56.85%，主要原因为公司主营的高新产品主要供应给房地产的配电设备，而房地产行情下滑，导致业务量下滑，营业收入随着下滑。
- 2、本报告期内主营业务成本比上年同期减少 63.15%，主要原因为主营业务收入减少，相应的材料、人工等成本均减少。
- 3、本报告期内其他业务收入比上年同期减少 32.47%，主要原因是房产租赁业务缩减。

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	科润智能控制股份有限公司	1,227,242.94	20.91%	否
2	厦门闽光电气实业有限公司	2,634,656.18	44.90%	是
3	泉州市明正电气科技有限公司	229,610	3.91%	否
4	中国铁塔股份有限公司厦门市分公司	44,229.60	0.75%	否
5	漳州市金宇电器有限公司	31,085.32	0.53%	否
合计		4,166,824.04	71.00%	-

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	安靠智能科技（黄山）有限公司	1,030,000	26.24%	否
2	慧泽电气有限公司	178,500	4.55%	否
3	北京北元电器有限公司	94,498	2.41%	否
4	浙江亿卓电气有限公司	85,710	2.18%	否
5	杭州启荣电气有限公司	67,000	1.71%	否
合计		1,455,708	37.09%	-

(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	-1,903,553.15	1,566,125.84	-221.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,619,247.96	-19,778,702.89	91.81%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-6,685,000.00	100.00%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 221.55%，主要是房地产市场不景气，本报告期公司业务量下滑幅度较大，导致收到的现金净额少。

2.投资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加 91.81%，主要原因是本报告期公司有理财产品赎回及取得了投资收益较多。

3.筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加 100%，主要原因是本报告期末向股东派发的现金红利。

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
深圳蓝零创新科技有限公司	控股子公司	变压器、整流器和电感器制造;储能技术服务;电池零配件销售;货物进出口	5,000,000	461,940.16	21,940.16	261,544.03	121,579.41

注：公司于 2024 年 8 月 20 日召开第四届董事会第十次会议、于 2024 年 9 月 9 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟注销全资子公司深圳蓝零创新科技有限公司的议案》，截至报告期末，该公司注销手续尚未办理完成。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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	22,410,501.54	0	不存在
合计	-	22,410,501.54	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为蔡品花，截至本报告签署日，蔡品花直接持有公司 230 万股，占公司股本总额的 9.09%，同时其所控制的厦门闽光电气实业有限公司持有公司 2070 万股，占公司股本总额 81.82%股份，即蔡品花合计控制公司 90.91%股份。2012 年 1 月 1 日以来蔡品花一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若蔡品花利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。</p>
产业政策风险	<p>公司主要业务与国家电力建设投资规模、石油、冶金、工矿等行业发展、城镇化及居民住宅建设等高度相关。近年来，国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增，公司产品所在的电力设备行业也保持了较为稳定增长的态势。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响行业的发展，进而影响本行业经济效益。</p> <p>应对措施：公司积极响应互联网+、一带一路、新能源等国家发展战略，拓展与电力系统央企的联合制造战略合作，拓展广东等新市场，拓宽代理渠道，紧跟行业发展趋势以应对产业政策的变化，增加技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位以积极应对产业政策的变化。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司采购的零部件主要包括金属件、塑料件、电子元件、固封极柱、真空灭弧室、传感器等，一般来说，铜材与钢材的价格波动较大，在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响。</p> <p>应对措施：公司实时跟踪市场行情信息，加强内部成本管理和风险预警机制，对于大宗材料采取预订、锁单等措施，导入原材料采购招投标机制，保障原材料价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。</p>

<p>行业竞争加剧风险</p>	<p>国内从事中低压电器生产的企业数量众多，竞争较为激烈。但与国际国内一流大型企业相比，公司在品牌影响力、技术创新能力和资本实力方面仍存在一定的差距。一些中小型中低压电器生产企业快速发展，将加剧随着输配电设备行业的市场竞争不断加剧，公司如不能加大技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位，经营业绩可能会受到一定的影响。</p> <p>应对措施：公司通过电力系统央企的联合研发和广泛的产学研合作，提升研发能力和自主技术与产品创新能力，增加品牌建设和生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位，同时，公司还积极跟踪客户需求和行业发展趋势，不断研发满足客户需求的新产品，拓展战略合作客户与新兴市场；同时，公司加强成本控制和 TQCS 管理，大力拓展新能源与智慧电力服务领域，不断提升质量和服务水平以保持产品和服务的竞争优势。</p>
<p>持续技术创新风险</p>	<p>公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求变化等方面。</p> <p>应对措施：公司建立以项目为载体的技术创新模式，提升研发能力和自主技术与产品创新能力，实现技术、信息、人才的共享，依托与电力系统央企电力系统央企等企业联合研发生产的战略合作，广泛开展电科院与高等院校的产学研合作，完善研发项目的可行性评审制度与激励机制，为公司的可持续发展提供技术支持和研发保障。同时，公司还积极跟踪客户需求和行业发展趋势，不断研发满足客户需求的新产品。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求变化等方面。</p> <p>应对措施：首先，公司秉持“信任、理解、包容、敬业”的用人理念，重视核心技术人员的成长和激励，不断健全培训体系、完备晋升制度，提供人才发展的机制与空间，实行员工有吸引力的薪酬激励机制，为核心技术人员提供股权激励机制；为员工提供配套齐全的住宿、食堂、员工书屋、员工俱乐部、运动场所等良好的生活与业余文化设施，塑造优秀企业文化和和谐的工作氛围，实行以人为本的管理方式，对吸引、留住核心技术人员起到积极作用。上述举措保证了公司核心技术人员的稳定和公司的持续发展。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>2024 年 1 月至 12 月，公司前五大客户的收入占比为 71%，公司对这些客户具有一定的依赖性。一旦公司与部分大客户的合作出现问题，将对公司经营产生较大的影响。</p> <p>应对措施：公司目前正在积极加大福建省外的市场的拓展力度，不断增加长期战略合作伙伴客户数量，另外，公司目前</p>

	<p>已经在中低压开关制造和销售等领域积累了相关项目经验，为公司下一步拓展新兴客户打下了良好的基础；此外，公司已在开关制造行业深耕多年，积累一定客户优势，同时，合作区域内典型客户示范效应将为公司带来衍生客户量的逐步增加；此外，在一带一路、互联网+、新能源等国家战略的大背景下，顺应行业发展趋势和国家智能配电网、农网改造建设、发展新能源汽车等政策导向，公司积极拓展省内外上游大客户，继续通过跨区域跨领域的业务合作，在陕西、江苏、广东、湖南等区域市场开发不断取得新的突破，上述举措能够增加公司客户数，提高客户稳定性，分散和降低公司对单一客户依赖的风险。</p>
<p>公司销售对控股股东的依赖风险</p>	<p>2024年1月至12月，公司向公司控股股东厦门闽光电气实业有限公司销售产品金额为2,634,656.18元，占当期营业收入比重为44.90%。虽与控股股东间的关联交易占比不高，但也说明公司销售对控股股东有一定的依赖，如果控股股东对公司的采购降低，会对公司业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司目前正在积极加大市场拓展力度，另外，公司目前已经在中低压开关制造和销售等领域积累了丰富的项目经验和客户资源，为公司下一步拓展地产、新能源等新兴客户打下了良好的基础；随着公司与电力系统央企国内知名电力设备企业联合制造战略合作的不断深入，该部分客户后期业务量及其衍生客户也会逐步增加；此外，公司也将继续拓展省内外战略合作客户；上述举措能够增加公司客户数，提高客户稳定性，提高销售总量，不断降低控股股东销售比重，执行关联交易内控与信息披露制度，因此，对控股股东销售依赖的风险正不断被分散和降低。</p>
<p>收回风险</p>	<p>截止至2024年12月，公司应收账款账面价值为8,639,483.70元。尽管公司已按照会计政策充分计提坏账准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。公司客户多集中于电力行业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高，也决定了出现坏账情形亦较少。</p> <p>应对措施：公司客户多集中于电力行业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高，也决定了出现坏账情形亦较少。公司将继续加强对应收账款的回款管理，设立适当的回款激励机制，提高回款速度，实行客户信用额度评审制、应收账款风险预警与紧急应对机制，降低坏账发生比例和风险。公司客户多集中于电力行业的国网系统、电力央企等企业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高，客户性质大多为国有（或集体）也决定了公司应收账款出现坏账情形极少，回收风险较低。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于2013年7月26日由厦门威尔圣电气实业有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，随着公司的发展，市场环境的变化，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影</p>

	<p>响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则，自觉接受主办券商的持续督导和股转系统的自律监管，实行有效的内控制度。公司还将根据发展的情况，引进独立董事，健全战略、审计委员会。进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（一） 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

（二） 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		
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000	4,449,209.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	800,000	430,309.94
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		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

公司于 2024 年 2 月 29 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于预计 2024 年出售产品日常性关联交易的议案》《公司关于预计 2024 年厂房租赁、物业管理费及水电费日常性关联交易的议案》。（1）公司预计 2024 年度将对控股股东厦门闽光电气实业有限公司发生金额不超过 800 万元的中低压元器件销售，2024 年年度实际发生额 4,449,209.48 元；（2）对关联方厦门闽光物业管理有限公司发生金额不超过 50 万元的厂房租赁、发生金额不超过 20 万元物业管理费及发生金额不超过 10 万元员工宿舍租金及水电费，2024 年度实际发生额 430,309.94 元。

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式，确定双方的权利义务关系，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三)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
2024-003	其他（银行理财）	其他（银行理财产品及结构性存款）	不超过 45,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2024 年 2 月 29 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品及结构性存款的议案》。公司在保障日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司使用自有闲置资金购买理财产品及结构性存款，投资总额最高不超过人民币 4500 万元（含 4500 万元），在该额度内资金可以滚动投资。

报告期内，公司购买理财产品及结构性存款投资总额未超出该预计额度。投资理财可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月1日	-	整改	资金占用承诺	承诺及时披露与关联方资金往来	正在履行中
公司	2016年8月1日	-	整改	资金占用承诺	承诺及时披露与关联方资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益	正在履行中
董监高	2016年8月1日	-	挂牌	其他承诺（合同履行承诺）	劳动合同履约	正在履行中
董监高	2016年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司上述承诺主体严格履行承诺，未有任何违背承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东蔡品花除直接持有公司 9.09%的股份外，还持有股东厦门闽光电气实业有限公司 45.17%股权，为厦门闽光电气实业有限公司的控股股东。股东蔡品花的儿子陈俊霖为股东厦门合福旺投资咨询有限公司的执行董事及经理。

三、 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

控股股东为厦门闽光电气实业有限公司，厦门闽光电气实业有限公司成立于 2001 年 12 月 29 日，统一社会信用代码：9135020075164363XR；法定代表人：蔡品花；注册资本 3200 万元，实收资本 3200 万元；住所：厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；营业期限：自 2001 年 12 月 29 日至 2051 年 12 月 28 日。经营范围：其他输配电及控制设备制造；变压器、整流器和电感器制造；电线、电缆制造；信息技术咨询服务；其他未列明服务业（不含需经许可审批的项目）；自有房地产经营活动；配电开关控制设备制造；光伏设备及元器件制造；电气设备修理；风力发电；太阳能发电；其他未列明电力生产；电力供应；电气安装；太阳能光伏系统施工；其他未列明建筑安装业；电动汽车充电设施建设运营；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；节能技术推广服务；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；新能源汽车充电及装备系统销售；电动汽车充电设备及装备系统研发、生产、销售服务和咨询；承装、承修、承试电力设施；物业管理；停车场管理；其他未列明房地产业；汽车租赁（不含营运）；建筑工程机械与设备租赁；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）；市场管理；科技中介服务；合同能源管理；其他未列明科技推广和应用服务业。报告期内，公司控股股东没有发生变动。

(二) 实际控制人情况

蔡品花系公司实际控制人，蔡品花直接持有公司 230 万股，占公司股本总额的 9.09%，并通过厦门闽光电气实业有限公司持有公司 81.82%股份，即蔡品花合计控制公司 90.91% 股份。此外，最近两年以来蔡品花一直担任公司董事长兼总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。因此，蔡品花系公司实际控制人，且近两年内未发生变化。

蔡品花，女，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门广播电视大学企业管理专业，专科学历，厦门市人民代表大会代表，同安区政协委员常委，厦门市工商联总商会副会长，厦门市青年企业家协会 副会长，厦门市诚信促进会副会长，厦门民营科技实业家协会副会长，厦门市劳动模范、全国巾帼建功标兵。1998 年起历任厦门闽光集团有限公司执行董事、总经理、董事长；2001 年起历任厦门闽光电气实业有限公司执行董事、总经理、董事长；2011 年 12 月至 2013 年 6 月任厦门威尔圣电气实业有限公司执行董事、总经理；2013 年 7 月至今任厦门威尔圣电气股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人没有发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蔡品花	董事长、总经理、信息披露负责人	女	1972年11月	2022年7月25日	2025年7月24日	2,300,000	0	2,300,000	9.09%
黄良灿	董事	男	1972年12月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
陈小坤	董事、财务负责人	男	1976年10月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
陈俊霖	董事	男	1995年11月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
林海巡	董事	男	1990年6月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
蔡合添	监事会主席	男	1990年7月	2024年5月17日	2025年7月24日	0	0	0	0%
王清鑫	职工监事	男	1986年5月	2002年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
陈萍萍	监事	女	1987年12月	2022年7月25日	2025年7月24日	0	0	0	0%
王立	监事	女	1990年	2022年	2024年	0	0	0	0%

山	会主 席		9月	7月25 日	5月16 日				
---	---------	--	----	-----------	-----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

蔡品花系公司的实际控制人，蔡品花与董事陈俊霖为母子关系；蔡品花系控股股东厦门闽光电气实业有限公司的董事长。陈俊霖系股东厦门合福旺投资咨询有限公司的法定代表人，持有厦门合福旺投资咨询有限公司 19.13%的股权。

除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王丽珊	监事会主席、监事	离任	-	个人原因辞职
蔡合添	-	新任	监事会主席、监事	选举产生

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

蔡合添，男，1990年7月21日出生，中国籍，无境外永久居住权，福建水利电力职业技术学院大学高压输配电线路施工运行与维护专业，专科学历，2018年1月至2020年12月就职于厦门闽光电气实业有限公司，任商务组长；2021年1月至今就职于厦门闽光电气实业有限公司，现任商务经理。

(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
行政人员	0	2	0	2
技术人员	6	0	0	6
销售人员	1	0	0	1
生产人员	4	0	1	3
财务人员	1	0	0	1
员工总计	12	2	1	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	-	-
本科	5	5
专科	4	8
专科以下	3	0
员工总计	12	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司采取招聘社会类优秀专业人才和优秀应届毕业生相结合的招聘方式，加强了管理、生产、销售、技术人才的引进。公司的人员结构进一步优化，员工素质逐步提升。

公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规，为员工办理五险一金。公司根据地方薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定绩效考核方案，让员工收入与企业经营绩效关联。同时，公司根据员工所从事的实际工作需要，以岗位培训和专业培训为主，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

公司不存在承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》等规定，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司能平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司董事会严格遵守《公司章程》等内部管理规范，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

报告期内，公司根据经营需要，修订了公司章程，且制定了《内幕信息知情人管理制度》，修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司治理运行较为规范。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1.关于会计核算体系，

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，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，结合公司的实际情况及行业特点，不断完

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。

报告期内，公司严格执行已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

综上，报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷。。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	澄宇审字[2025]第 0088 号			
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘杰 0 年	林志松 0 年	无 0 年	无 0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

澄宇审字[2025]第 0088 号

厦门威尔圣电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门威尔圣电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘杰

中国 · 北京

中国注册会计师：林志松

二〇二五年四月二十二日

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、(一)	2,204,540.21	5,727,341.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	22,410,501.54	20,032,086.67
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	21,374.94	
应收账款	五、(四)	8,639,483.70	7,376,767.72
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	229,573.35	152,537.32
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、(六)	108,213.94	109,107.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	1,095,190.97	1,393,919.07
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)		22,361.72
流动资产合计		34,708,878.65	34,814,120.96
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	五、(九)	1,387,154.94	1,751,400.84
固定资产	五、(十)	227,569.35	287,218.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	321,386.70	642,773.39
无形资产	五、(十二)	562.74	4,090.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、(十三)	50,522.32	98,693.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,987,196.05	2,784,176.85
资产总计		36,696,074.70	37,598,297.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	3,650,402.97	4,412,615.90
预收款项			
合同负债	五、(十五)	302,889.75	63,186.68
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、(十六)	128,629.62	128,834.00
应交税费	五、(十七)	447,660.48	429,097.46
其他应付款	五、(十八)	256,934.87	142,523.57
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			
其他流动负债	五、(十九)		8,214.27
流动负债合计		4,786,517.69	5,184,471.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	336,815.48	657,959.08
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	五、(十三)	48,208.01	96,416.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		385,023.49	754,375.09

负债合计		5,171,541.18	5,938,846.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	1,624,099.85	1,624,099.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	3,436,999.04	3,436,999.04
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	1,163,434.63	1,298,351.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,524,533.52	31,659,450.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		31,524,533.52	31,659,450.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,696,074.70	37,598,297.81

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,742,999.05	5,715,013.57
交易性金融资产		22,410,501.54	20,032,086.67
衍生金融资产			
应收票据		21,374.94	
应收账款	十四、(一)	8,639,483.70	7,288,904.42
应收款项融资			
预付款项		229,573.35	137,537.32
其他应收款	十四、(二)	503,814.94	802,000.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,095,190.97	1,375,082.80
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		34,642,938.49	35,350,625.28
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	十四、(三)	440,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,387,154.94	1,751,400.84
固定资产		227,569.35	287,218.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		321,386.70	642,773.39
无形资产		562.74	4,090.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,522.32	98,693.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,427,196.05	2,784,176.85
资产总计		37,070,134.54	38,134,802.13
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			
应付账款		3,650,402.97	4,412,615.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		128,629.62	128,834.00
应交税费		447,660.48	427,906.61
其他应付款		256,934.87	140,579.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		302,889.75	63,186.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			8,214.27
流动负债合计		4,786,517.69	5,181,336.95

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		336,815.48	657,959.08
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		48,208.01	96,416.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		385,023.49	754,375.09
负债合计		5,171,541.18	5,935,712.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,624,099.85	1,624,099.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,436,999.04	3,436,999.04
一般风险准备			
未分配利润		1,537,494.47	1,837,991.20
所有者权益（或股东权益）合计		31,898,593.36	32,199,090.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		37,070,134.54	38,134,802.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		5,868,202.66	12,991,309.07
其中：营业收入	五、(二十五)	5,868,202.66	12,991,309.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		6,638,697.48	13,344,803.82
其中：营业成本	五、(二十五)	4,093,302.23	10,439,641.35
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、(二十六)	413,811.98	237,817.93
销售费用	五、(二十七)	385,893.67	627,285.59
管理费用	五、(二十八)	1,101,351.87	1,638,372.86
研发费用	五、(二十九)	643,900.49	846,646.82
财务费用	五、(三十)	437.24	-444,960.73
其中：利息费用			36,656.15
利息收入			485,327.87
加：其他收益	五、(三十一)	9,724.55	224,835.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	388,178.30	19,113.33
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）	五、(三十三)	370,988.61	233,703.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	5,985.77	28,253.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,382.41	152,410.90
加：营业外收入	五、(三十五)	807.25	404,593.67
减：营业外支出	五、(三十六)	140,143.44	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-134,953.78	554,004.57

减：所得税费用	五、(三十七)	-36.46	4,891.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-134,917.32	549,113.25
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）		-134,917.32	549,113.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-134,917.32	549,113.25
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		-134,917.32	549,113.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-134,917.32	549,113.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十四、(四)	5,606,658.63	12,896,897.46
减：营业成本	十四、(四)	4,086,880.41	10,382,552.85
税金及附加		413,692.99	237,719.40
销售费用		385,893.67	616,551.59
管理费用		1,067,414.26	1,072,030.91
研发费用		643,900.49	846,646.82
财务费用		742.84	-444,748.61
其中：利息费用			36,656.15
利息收入		24,243.34	485,193.26
加：其他收益		9,724.55	224,835.62
投资收益（损失以“-”号填列）		388,178.30	19,113.33
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）		370,988.61	233,703.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,014.23	28,253.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-260,988.80	692,050.15
加：营业外收入			404,593.67
减：营业外支出		39,544.39	3,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-300,533.19	1,093,643.82
减：所得税费用		-36.46	4,891.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-300,496.73	1,088,752.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-300,496.73	1,088,752.50
（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		-300,496.73	1,088,752.50
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		5,668,545.25	12,877,509.32
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		4,081.1	18,758.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,432,185.06	5,393,162.51
经营活动现金流入小计		8,104,811.41	18,289,430.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,925,990.51	9,137,096.50
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		1,507,598.89	2,057,472.64
支付的各项税费		578,155.89	613,701.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	3,996,619.27	4,915,033.47

	八)		
经营活动现金流出小计		10,008,364.56	16,723,304.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,903,553.15	1,566,125.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(三十八)	22,992,573.74	
取得投资收益收到的现金		388,178.30	19,113.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)		9,202,183.78
投资活动现金流入小计		23,380,752.04	9,221,297.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		25,000,000.00	29,000,000.00
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		25,000,000.00	29,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,619,247.96	-19,778,702.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,325,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			360,000.00
筹资活动现金流出小计			6,685,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-6,685,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,522,801.11	-24,897,577.05
加：期初现金及现金等价物余额		5,727,341.32	30,624,918.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,204,540.21	5,727,341.32

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤

(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		5,390,701.55	12,869,809.92
收到的税费返还		4,081.10	18,758.35
收到其他与经营活动有关的现金		2,691,983.61	4,687,858.81
经营活动现金流入小计		8,086,766.26	17,576,427.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,925,990.51	9,023,143.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,507,598.89	1,933,367.29
支付的各项税费		577,976.15	613,454.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,987,967.27	4,452,544.21
经营活动现金流出小计		9,999,532.82	16,022,509.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,912,766.56	1,553,917.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,992,573.74	9,202,183.78
取得投资收益收到的现金		388,178.30	18,994.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,380,752.04	9,221,177.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		25,000,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		440,000.00	
投资活动现金流出小计		25,440,000.00	29,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,059,247.96	-19,778,822.03
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,325,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			360,000.00
筹资活动现金流出小计			6,685,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-6,685,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,972,014.52	-24,909,904.80

加：期初现金及现金等价物余额		5,715,013.57	30,624,918.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,742,999.05	5,715,013.57

(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	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,298,351.95		31,659,450.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,298,351.95		31,659,450.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-134,917.32		-134,917.32
（一）综合收益总额											-134,917.32		-134,917.32
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,163,434.63		31,524,533.52

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	25,300,000.00				1,624,099.85				3,328,123.79		7,183,113.95		37,435,337.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,328,123.79		7,183,113.95		37,435,337.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									108,875.25		-5,884,762.00		-5,775,886.75
（一）综合收益总额											549,113.25		549,113.25
（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									108,875.25		-6,433,875.25		-6,325,000.00

1. 提取盈余公积									108,875.25		-108,875.25		
2. 提取一般风险准备											-6,325,000.00		-6,325,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,298,351.95		31,659,450.84

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤

(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	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,837,991.20	32,199,090.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,837,991.20	32,199,090.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-300,496.73	-300,496.73
（一）综合收益总额											-300,496.73	-300,496.73
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,537,494.47	31,898,593.36

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	25,300,000.00				1,624,099.85				3,328,123.79		7,183,113.95	37,435,337.59

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,300,000.00				1,624,099.85			3,328,123.79		7,183,113.95	37,435,337.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								108,875.25		-5,345,122.75	-5,236,247.50
（一）综合收益总额										1,088,752.50	1,088,752.50
（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								108,875.25		-6,433,875.25	-6,325,000.00
1. 提取盈余公积								108,875.25		-108,875.25	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,325,000.00	-6,325,000.00
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、本年年末余额	25,300,000.00				1,624,099.85				3,436,999.04		1,837,991.20	32,199,090.09

厦门威尔圣电气股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

厦门威尔圣电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年4月22日注册成立，领取了厦门市市场监督管理局颁发的9135020075164363XR号企业法人营业执照。

截至2024年12月31日，本公司注册资本为人民币2530.00万元，实收股本为人民币2530.00万元。

（一）企业注册地和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：福建省厦门火炬高新区（翔安）产业区翔虹路11号301单元

本公司办公地址：福建省厦门市同安区祥平街道同盛北路96号

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事配电开关控制设备制造，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（以上经营范围涉及许可经营目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

（三）母公司及最终控制人的名称

本公司的母公司为厦门闽光电气实业有限公司。

本公司的实际控制人为蔡品花女士。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

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)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司管理层已评估公司自2024年末起至少12个月的持续经营能力,未发现重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外,本公司本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项 目	重要性标准
本期重要的应收账款	公司将本期单项应收账款占应收账款余额超过25%以上的认定为重要应收款项
本期重要的应付账款	公司将本期单项应收账款占应收账款余额超过50%以上的认定为重要应收款项

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4. 合并财务报表抵销事项

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

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

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

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融

工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的国家性、地方性银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	关联方组合

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计

算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	日常活动中应收取各类押金、代垫款等其他应收款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十）金融工具、（十一）预期信用损失。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，

再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资

机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不

再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
商标权	10	直线法分期平均
软件	10	直线法分期平均

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立

产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制

权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

(二十七) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

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

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本集团作为出租人

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

租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

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

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

(三十二) 重大会计判断和估计

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

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

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

1. 收入确认

本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

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

2. 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

3.金融资产减值

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

4.存货跌价准备

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

5.金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6.长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7.折旧和摊销

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

8.递延所得税资产

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

9.所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10.内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

11.预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

12.重要会计政策、会计估计的变更:无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	1、应税收入分别按 6%、13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2、增值税征收率为 3%、5%,按不含税销售额乘以适用征收率缴纳。
附加税	城建税按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 教育费附加和地方教育费附加分别按实际缴纳的流转税的 3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

(二)重要税收优惠及批文

本公司于2022年11月17日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202235100269,有效期:3年),因此,本报告期内本公司适用的企业所得税税率为15%。

根据财税[2023]第 12 号公告,对于符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元的小型微利企业,不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,126.34
银行存款	2,204,540.21	30,620,710.78
其他货币资金		81.25
合计	2,204,540.21	5,727,341.32
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	22,410,501.54	20,032,086.67
其中：理财产品投资	22,410,501.54	20,032,086.67
合计	22,410,501.54	20,032,086.67

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,374.94	
商业承兑汇票		
小计	21,374.94	
减：坏账准备		
合计	21,374.94	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,848,328.85	6,128,428.59
1—2 年（含 2 年）	4,028,775.63	649,342.07
2—3 年（含 3 年）	253,034.42	993,698.79
3—4 年（含 4 年）		64,100.82
4—5 年（含 5 年）		1,695.70
5 年以上	15,150.10	17,225.00
小计	9,145,289.00	7,854,490.97
减：坏账准备	505,805.30	477,723.25
合计	8,639,483.70	7,376,767.72

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	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合				
组合 2：其他组合				
合计				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	7,500,544.18	96.49	477,723.25	6.37
组合 2：其他组合	353,946.79	4.51		
合计	7,854,490.97	100.00	477,723.25	6.08

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,225,951.35	24,519.03	2.00	5,774,481.80	113,732.37	1.97
1—2 年 (含 2 年)	4,028,775.63	402,877.56	10.00	649,342.07	64,934.21	10.00
2—3 年 (含 3 年)	253,034.42	63,258.61	25.00	993,698.79	248,424.70	25.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00	64,100.82	32,050.41	50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00	1,695.70	1,356.56	80.00
5 年以上	15,150.10	15,150.10	100.00	17,225.00	17,225.00	100.00
合计	5,522,911.50	505,805.30		7,500,544.18	477,723.25	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
账龄组合	477,723.25	28,082.05				505,805.30
合计	477,723.25	28,082.05				505,805.30

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	坏账准备期末余额
厦门闽光电气实业有限公司	3,622,377.50		3,622,377.50	39.61	
厦门铁蚁新能源科技有限公司	2,261,586.78		2,261,586.78	24.73	226,158.68
科润智能控制股份有限公司	802,370.00		802,370.00	8.77	16,047.40
上海人民电器开关厂集团有限公司	729,986.75		729,986.75	7.98	72,998.68
三明亿源电力工程建设有限公司	564,219.38		564,219.38	6.17	56,421.94
合计	7,980,540.41		7,980,540.41	87.26	371,626.69

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	99,601.38	43.39	139,683.32	91.57
1—2年(含2年)	117,117.97	51.02	12,854.00	8.43
2—3年(含3年)	12,854.00	5.60		
合计	229,573.35	100.00	152,537.32	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	172,049.24	74.94
东北证券股份有限公司	40,000.00	17.42
南电电气有限公司	12,779.94	5.57
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	2,983.91	1.30
厦门舒适达电梯有限公司	1,050.00	0.46
合计	228,863.09	99.69

(六) 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	41,813.00	64,326.90
1—2年(含2年)	47,332.22	60,203.73
2—3年(含3年)	32,840.30	
5年以上		32,415.91
小计	121,985.52	156,946.54
减: 坏账准备	13,771.58	47,839.40
合计	108,213.94	109,107.14

2. 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
对非关联公司的应收款项	119,467.13	130,038.48
代扣款项	2,518.39	26,908.06
减：坏账准备	13,771.58	47,839.40
合计	108,231.94	109,107.14

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他变动	期末余额
账龄组合	47,839.40	-34,067.82				13,771.58
合计	47,839.40	-34,067.82				13,771.58

4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
厦门中香实业有限公司	代扣代缴费用	46,652.22	1-2年	38.24	4,665.22
东北证券股份有限公司	服务费	40,000.00	1年内	32.79	800.00
乐清市通宇电气有限公司	货款	31,844.01	2-3年	26.10	7,961.00
合计		118,496.23		97.13	13,426.22

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	250,425.79		250,425.79	256,012.58		256,012.58
在产品	698,070.82		698,070.82	1,040,612.64		1,040,612.64
周转材料	10,297.48		10,297.48	10,602.58		10,602.58
库存商品	1,463.27		1,463.27	104,321.51	66,326.51	37,995.00
发出商品	152,243.97	66,326.51	85,917.46	48,696.27		48,696.27
制造费用	49,016.15		49,016.15			
合计	1,161,517.48	66,326.51	1,095,190.97	1,460,245.58	66,326.51	1,393,919.07

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

存货项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	66,326.51				66,326.51	
发出商品			66,326.51			66,326.51

合计	66,326.51		66,326.51		66,326.51	66,326.51
----	-----------	--	-----------	--	-----------	-----------

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		22,361.72
合计		22,361.72

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	7,709,574.35			7,709,574.35
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,709,574.35			7,709,574.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	5,958,173.51			5,958,173.51
2.本期增加金额	364,245.90			364,245.90
(1) 计提或摊销	364,245.90			364,245.90
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,322,419.41			6,322,419.41
三、减值准备				
1.年初余额				
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	1,387,154.94			1,387,154.94
2.年初账面价值	1,751,400.84			1,751,400.84

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	227,569.35	287,218.69
合计	227,569.35	287,218.69

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	3,449,477.25	72,253.00	267,387.82	3,789,118.07
2.本期增加金额				

3.本期减少金额	676,060.77		77,966.87	754,027.64
(1) 处置或报废	676,060.77		77,966.87	754,027.64
4.期末余额	2,773,416.48	72,253.00	189,420.95	3,035,090.43
二、累计折旧				
1.年初余额	3,175,714.29	68,640.35	257,544.74	3,501,899.38
2.本期增加金额	21,595.25		352.68	21,947.93
(1) 计提	21,595.25		352.68	21,947.93
3.本期减少金额	638,267.99		78,058.24	716,326.23
(1) 处置或报废	638,267.99		78,058.24	716,326.23
4.期末余额	2,559,041.55	68,640.35	179,839.18	2,807,521.08
三、减值准备				
1.年初余额				
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	214,374.93	3,612.65	9,581.77	227,569.35
2.年初账面价值	273,762.96	3,612.65	9,843.08	287,218.69

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,501,522.39	1,501,522.39
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,501,522.39	1,501,522.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	858,749.00	858,749.00
2. 本期增加金额	321,386.69	321,386.69
(1) 计提	321,386.69	321,386.69
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,180,135.69	1,180,135.69
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	321,386.70	321,386.70
2. 期初账面价值	642,773.39	642,773.39

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	26,750.00	60,205.14	86,955.14
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	26,750.00	60,205.14	86,955.14
二、累计摊销			
1. 年初余额	26,750.00	56,115.07	82,865.07
2. 本期增加金额		3,527.33	3,527.33
(1) 计提		3,527.33	3,527.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	26,750.00	59,642.40	86,392.40
三、减值准备			
1. 年初余额			
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		562.74	562.74
2. 年初账面价值		4,090.07	4,090.07

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	336,815.48	50,522.32	657,959.08	98,693.86
合计	336,815.48	50,522.32	657,959.08	98,693.86

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产	321,386.70	48,208.01	642,773.40	96,416.01
合计	321,386.70	48,208.01	642,773.40	96,416.01

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
应付材料采购款	3,650,402.97	4,412,615.90
合计	3,650,402.97	4,412,615.90

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江星明智能电气科技有限公司	117,481.24	尚未结算
浙江麦克力约拿电力科技有限公司	82,772.39	尚未结算
合计	200,253.63	

(十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	302,889.75	63,186.68
合计	302,889.75	63,186.68

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	128,834.00	1,427,897.51	1,428,101.89	128,629.62
离职后福利-设定提存计划		79,497.00	79,497.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	128,834.00	1,507,394.51	1,507,598.89	128,629.62

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	128,838.15	1,329,330.15	1,348,981.41	109,186.89
职工福利费		16,800.00		16,800.00
社会保险费	0.02	130,499.83	130,499.85	
其中：医疗保险费	0.02	40,949.02	40,949.04	
工伤保险费		5,644.31	5,644.31	
生育保险费		4,409.48	4,409.48	
住房公积金		24,462.00	22,680.00	1,782.00
工会经费和职工教育经费	-4.17	6,302.53	5,437.63	860.73
合计	128,834.00	1,507,394.51	1,507,598.89	128,629.62

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		77,088.00	77,088.00	
失业保险费		2,409.00	2,409.00	
合计		79,497.00	79,497.00	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,964.88	304,536.51
城市维护建设税	3,207.67	20,703.52
教育费附加	1,374.71	8,872.94
地方教育附加	916.47	5,915.29
房产税	330,892.39	68,262.74
土地使用税	3,204.51	6,409.02
个人所得税	2,079.92	5,413.00
印花税	850.76	1,815.27
企业所得税	7,169.17	7,169.17
合计	447,660.48	429,097.46

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	256,934.87	142,523.57
合计	256,934.87	142,523.57

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
质保金	96,800.00	111,200.00
往来款	89,329.16	21,255.82
其他	70,805.71	10,067.75
合计	256,934.87	142,523.57

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税		8,214.27
合计		8,214.27

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	342,857.19	685,714.34
减：未确认融资费用	6,041.71	27,755.26

减：一年内到期的租赁负债		
租赁负债净额	336,815.48	657,959.08

(二十一) 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	25,300,000.00						25,300,000.00
合计	25,300,000.00						25,300,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,624,099.85			1,624,099.85
合计	1,624,099.85			1,624,099.85

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,436,999.04			3,436,999.04
合计	3,436,999.04			3,436,999.04

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	1,298,351.95	7,183,113.95
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	1,298,351.95	7,183,113.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-134,917.32	549,113.25
减: 提取法定盈余公积		108,875.25
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		6,325,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	1,163,434.63	1,298,351.95

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	5,141,557.83	3,713,150.08	11,915,237.59	10,075,395.45
二、其他业务	726,644.83	380,152.15	1,076,071.48	364,245.90
合计	5,868,202.66	4,093,302.23	12,991,309.07	10,439,641.35

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况

营业收入金额	5,868,202.66		11,915,237.59	
营业收入扣除项目合计金额	1,501,522.06		1,581,977.13	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	25.59		12.18	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	726,644.83	其他业务收入	1,076,071.48	其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	726,644.83		1,076,071.48	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	774,877.23	其他收益、投资收益、公允价值变动损益、信用减值损益	505,905.65	其他收益、投资收益、公允价值变动损益、信用减值损益
不具备商业实质的收入小计	774,877.23		505,905.65	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	4,366,680.60		11,409,331.94	

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	389,651.57	153,586.36
土地使用税	9,613.53	12,818.04
印花税	2,085.88	20,488.44
教育费附加	3,115.25	12,729.39
地方教育费附加	2,076.83	8,486.24
城市维护建设税	7,268.92	29,709.46
合计	413,811.87	237,817.93

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	236,984.86	358,036.20
办公费、通讯费等费用	4,957.87	18,035.35
差旅费、交通费等费用	142,789.83	185,658.43
业务招待费	47,570.33	21,696.00
服务费	1,104.39	13,251.36
售后服务费	-47,513.61	-20,609.11
其他		51,217.36
合计	385,893.67	627,285.59

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公、水电、通讯等费用	37,828.06	71,288.22
折旧摊销	3,777.13	6,020.52
人员费用	482,121.52	739,886.50

差旅、市内交通等费用	63,864.77	153,443.98
业务招待费	4,132.20	49,615.26
物业管理费	57,379.47	50,943.40
服务费	71,534.50	216,565.35
其他	380,714.22	350,609.63
合计	1,101,351.87	1,638,372.86

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	618,967.55	610,959.70
材料费、购置费		141,599.46
检测费、试验费、认证费、调试费、专利等		69,154.72
折旧摊销	2,435.88	2,435.88
租赁费	22,497.06	22,497.06
合计	643,900.49	846,646.82

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		36,656.15
减：利息收入	-24,263.64	485,327.87
汇兑损失	-321.30	-312.61
减：汇兑收益		
手续费支出		4,023.60
其他支出	25,022.18	
合计	437.24	-444,960.73

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金 额
与日常活动相关的政府补助	4,281.10	215,832.32	4,281.10
增值税加计抵减	5,443.45	9,003.30	5,443.45
合计	9,724.55	224,835.62	9,724.55

(三十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	388,178.30	19,113.33
合计	388,178.30	19,113.33

(三十三) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	370,988.61	233,703.67
其他	370,988.61	233,703.67
合计	370,988.61	233,703.67

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-28,082.05	-6,630.15
其他应收款信用减值损失	34,067.82	34,883.18
合计	5,985.77	28,253.03

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
无需支付款项	807.25	404,593.67	807.25
合计	807.25	404,593.67	807.25

(三十六) 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金额
坏账损失	88,184.60		88,184.60
非流动资产损坏报废损失	50,115.86		50,115.86
其他支出	1,842.98	3,000.00	1,842.98
合计	140,143.44	3,000.00	140,143.44

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		7,169.17
递延所得税费用	-36.46	-2,277.85
合计	-36.46	4,891.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-178,953.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（负数列示）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,369.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（负数列示）	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,171.54
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-72,438.81
其他影响	14,860.85
所得税费用	-36.46

(三十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,263.64	485,327.87
政府补助收入	9,724.55	224,835.62
经营性往来款	2,398,196.87	4,682,999.02
合计	2,432,185.06	5,393,162.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	3,308.64	4,023.60
销售管理费用支出	570,253.74	717,460.65
经营性往来款	3,423,056.89	4,193,549.22
合计	3,996,619.27	4,915,033.47

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	22,992,573.74	
投资收益	388,178.30	19,113.33
合计	23,380,752.04	19,113.33

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买	25,000,000.00	29,000,000.00
合计	25,000,000.00	29,000,000.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回		9,202,183.78
合计		9,202,183.78

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-134,917.32	549,113.25
加：资产减值损失	88,184.60	-
信用减值损失	-5,985.77	-28,253.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,947.93	23,942.73
使用权资产折旧	321,386.69	321,386.68
无形资产摊销	3,527.33	6,020.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,115.86	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-370,988.61	-233,703.67
财务费用（收益以“-”号填列）	-24,584.94	36,656.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-388,178.30	-19,113.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,171.54	45,930.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48,208.00	-48,208.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	298,728.10	1,124,892.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,360,233.75	-841,600.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-402,518.51	629,062.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,903,553.15	1,566,125.84
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		
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	2,204,540.21	5,727,341.32
减：现金的期初余额	5,727,341.32	30,624,918.37
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,522,801.11	-24,897,577.05

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,204,540.21	5,727,260.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,204,540.21	5,727,260.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		81.25
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,204,540.21	5,727,341.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 租赁

1. 作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、(十一)使用权资产、(二十)租赁负债。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	21,713.55
使用权资产摊销	制造费用	298,889.63
使用权资产摊销	研发费用	22,497.06

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
租赁付款额	经营活动现金流出	342,857.15
合 计		342,857.15

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳蓝零创新科技有限公司	深圳	500万人民币	深圳	研究和试验发展	100.00		设立

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
社保补贴	4,081.10	15,832.32
高新技术企业奖励金		100,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持资金		100,000.00
统计年报补贴	200.00	
合计	4,281.10	215,832.32

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括理财产品、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

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

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集

团承担的财务担保，具体包括：

- 本附注五、（四）“应收账款”中披露的应收账款金额。
- 本附注五、（六）“其他应收款”中披露的应收账款金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	22,410,501.54			22,410,501.54
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,410,501.54			22,410,501.54
（1）债务工具投资	22,410,501.54			22,410,501.54
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	22,410,501.54			22,410,501.54

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

（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

相关资产或负债的不可观察入值。

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

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门闽光电气实业有限公司	厦门	电气设备	3200 万人民币	81.82	81.82

(二) 本公司子公司的情况

详见附注六、在其他主体中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
厦门闽光物业管理有限公司	同受最终控制方控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门闽光物业管理有限公司	接受劳务	87,452.79	208,490.56

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门闽光电气实业有限公司	出售商品	4,449,209.48	2,332,039.41

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

2024 年度无需要披露的关联受托管理及委托管理情况。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
厦门闽光物业管理有限公司	厂房	342,857.15	396,656.15	21,713.55	36,656.15	-321,386.69	-321,386.68

4. 其他关联交易

(一) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

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	厦门闽光电气实业有限公司	3,622,377.50		353,946.79	
合计		3,622,377.50		353,946.79	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门闽光物业管理有限公司	2,624.02	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,848,328.85	6,040,565.29
1—2 年（含 2 年）	4,028,775.63	649,342.07
2—3 年（含 3 年）	253,034.42	993,698.79
3—4 年（含 4 年）		64,100.82
4—5 年（含 5 年）		1,695.70
5 年以上	15,150.10	17,225.00
小计	9,145,289.00	7,766,627.67
减：坏账准备	505,805.30	477,723.25
合计	8,639,483.70	7,288,904.42

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	5,522,911.50	60.39	505,805.30	9.16
组合 2：其他组合	3,622,377.50	39.61	-	-
合计	9,145,289.00	100.00	505,805.30	5.53

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	7,412,680.88	95.44	477,723.25	6.44
组合 2：其他组合	353,946.79	4.56	-	-
合计	7,766,627.67	100.00	477,723.25	6.15

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,225,951.35	24,519.03	2.00	5,686,618.50	113,732.37	2.00
1—2 年 (含 2 年)	4,028,775.63	402,877.56	10.00	649,342.07	64,934.21	10.00
2—3 年 (含 3 年)	253,034.42	63,258.61	25.00	993,698.79	248,424.70	25.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00	64,100.82	32,050.41	50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00	1,695.70	1,356.56	80.00
5 年以上	15,150.10	15,150.10	100.00	17,225.00	17,225.00	100.00
合计	5,522,911.50	505,805.30	-	7,412,680.88	477,723.25	-

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	477,723.25	28,082.05				505,805.30
合计	477,723.25	28,082.05				505,805.30

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	坏账准备期末余额
厦门闽光电气实业有限公司	3,622,377.50		3,622,377.50	39.61	
厦门铁蚁新能源科技有限公司	2,261,586.78		2,261,586.78	24.73	226,158.68

科润智能控制股份有限公司	802,370.00		802,370.00	8.77	16,047.40
上海人民电器开关厂集团有限公司	729,986.75		729,986.75	7.98	72,998.68
三明亿源电力工程建设有限公司	564,219.38		564,219.38	6.17	56,421.94
合计	7,980,540.41		7,980,540.41	87.26	371,626.69

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	503,814.94	802,000.50
合计	503,814.94	802,000.50

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	41,414.00	757,220.26
1 至 2 年	487,332.22	60,203.73
2 至 3 年	32,840.30	
5 年以上		32,415.91
小计	561,586.52	849,839.90
减：坏账准备	57,771.58	47,839.40
合计	503,814.94	802,000.50

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
对非关联公司的应付款项	119,068.13	122,931.84
对关联公司的应付款项	440,000.00	700,000.00
代扣款项	2,518.39	26,908.06
合计	561,586.52	849,839.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	47,839.40			47,839.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,932.18			9,932.18
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	57,771.58			57,771.58

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	47,839.40	9,932.18				57,771.58
合计	47,839.40	9,932.18				57,771.58

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳蓝零创新科技有限公司	借款	440,000.00	1-2年	78.35	44,000.00
厦门中香实业有限公司	代扣代缴费用	46,652.22	1-2年	8.31	4,665.22
东北证券股份有限公司	服务费	40,000.00	1年内	7.12	800.00
乐清市通宇电气有限公司	货款	31,844.01	2-3年	5.67	7,961.00
合计		558,496.23		99.45	57,426.22

(三) 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	440,000.00		44,000.00			
合计	440,000.00		44,000.00			

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
深圳蓝零创新科技有限公司		440,000.00		440,000.00		
合计		440,000.00		440,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,880,016.77	3,706,728.26	11,820,825.98	10,018,306.95
其他业务收入	726,641.86	380,152.15	1,076,071.48	364,245.90
合计	5,606,658.63	4,086,880.41	12,896,897.46	10,382,552.85

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	388,178.30	19,113.33
合计	388,178.30	19,113.33

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4281.10	215,832.32	215,832.32
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	388,178.30	19,113.33	19,113.33
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,544.39	401,593.67	401,593.67
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,443.45	9,003.30	9,003.30
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	358,358.46	645,542.62	645,542.62

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

号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.43	1.46	-0.005	0.022	-0.005	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.56	-0.26	-0.019	-0.004	-0.019	-0.004

厦门威尔圣电气股份有限公司

二〇二五年四月二十二日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,281.10
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	388,178.30
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,544.39
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,443.45
非经常性损益合计	358,358.46
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	358,358.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用