



寰宇科技

NEEQ: 836503

广东寰宇电子科技股份有限公司

(Guangdong Huanyu Electronic Technology Co.,LTD.)



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黎振辉、主管会计工作负责人林海生及会计机构负责人（会计主管人员）林海生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、鹏盛会计师事务所（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

前五大客户因涉及商业机密因素，隐去了具体的客户名称。

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.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理.....	24
第六节	财务会计报告.....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	127

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、寰宇科技	指	广东寰宇电子科技股份有限公司
广州誉洲	指	广州誉洲投资有限公司
广州誉智	指	广州誉智投资中心（有限合伙）
浙江寰宇	指	浙江寰宇科技有限公司
广州寰球	指	广州寰球电子科技有限公司
乐源生态	指	乐源生态科技发展（广州）有限公司
股东大会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司监事会
三会	指	广东寰宇电子科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东寰宇电子科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商	指	财通证券
电梯应急救援装置/电梯自动救援操作装置	指	Auto Rescue Decice，简称 ARD，主要作用在于：当电梯正常运行中发生供电系统故障，其将自动检测电梯在安全状态并自动投入应急救援，慢速驱动电梯向最近楼层停靠，平层后开门释放乘客。

公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东寰宇电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Huanyu Electronic Technology Co.,LTD.		
法定代表人	黎振辉	成立时间	2006年9月29日
控股股东	控股股东为（广州誉洲投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黎振辉、詹春华），一致行动人为（黎振辉、詹春华、广州誉洲投资有限公司、广州誉智投资中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-物料搬运设备制造--电梯、自动扶梯及升降机制造		
主要产品与服务项目	电梯应急救援装置、电源、对讲机等电梯安全部件的研发、制造、销售及技术支持		
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	寰宇科技	证券代码	836503
挂牌时间	2016年4月11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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	詹春华	联系地址	广州市南沙区马兴街2号

电话	020-34835888	电子邮箱	zhanchunhua@gdhuanyu.com
传真	020-84744966		
公司办公地址	广州市南沙区马兴街 2 号	邮政编码	511475
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017955210950		
注册地址	广东省广州市南沙区马兴街 2 号		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第一节 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

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），本公司归类为“通用设备制造业（C34）”，根据主营业务进一步细分，公司所属细分行业为电梯安全配件的生产和销售，主要产品包括电梯应急救援装置、电梯电源和电梯对讲机。公司一直专注于电梯安全部件的研发、生产和销售，拥有独立的研发体系、合理的采购体系、科学的生产系统和完善的营销体系，其中电梯应急救援装置的核心技术、生产工艺及质量控制达到行业的先进水平，在细分市场中具有成熟的技术基础、稳固的业务积累和良好的品牌信誉。凭借技术优势和产品质量优势，公司赢得比较优越的客户资源，公司的主要客户是国际知名的电梯整机制造商，公司与其建立了良好的稳定合作关系，主要客户包括日立电梯（中国）有限公司、广州广日股份有限公司、奥的斯电梯（中国）有限公司等。公司的销售渠道主要是直接销售给下游电梯制造商。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2024年11月28日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的证书编号为GR202444007128号《高新技术企业证书》，有效期三年。 公司2022年被广东省工业和信息化厅认定为广州市专精特新中小企业。

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	147,422,698.36	171,929,809.22	-14.25%
毛利率%	24.07%	26.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,182,131.58	12,120,034.44	-134.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,444,353.33	9,679,348.53	-156.25%
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）	-2.84%	7.97%	-
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）	-3.70%	6.36%	-
基本每股收益	-0.08	0.24	-133.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	261,848,375.30	249,219,051.25	5.07%
负债总计	122,868,177.43	91,028,360.66	34.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,949,912.26	158,132,043.84	-12.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	3.16	-12.03%
资产负债率%（母公司）	41.17%	31.86%	-
资产负债率%（合并）	46.92%	36.53%	-
流动比率	1.88	2.45	-
利息保障倍数	-1.34	16.04	-
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	11,828,756.27	26,927,284.34	-56.07%
应收账款周转率	2.78	3.05	-
存货周转率	4.26	4.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.07%	11.97%	-
营业收入增长率%	-14.25%	3.25%	-
净利润增长率%	-134.79%	124.80%	-

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	24,711,249.04	9.44%	39,432,090.63	15.82%	-37.33%
应收票据	2,248,087.39	0.86%	2,558,411.41	1.03%	-12.13%
应收账款	48,863,599.36	18.66%	52,005,625.73	20.87%	-6.04%
存货	25,633,514.91	9.79%	24,253,560.35	9.73%	5.69%
固定资产	141,765,077.59	54.14%	53,580,522.36	21.50%	164.58%
在建工程	3,032,431.61	1.16%	61,919,849.62	24.85%	-95.10%
短期借款	22,520,586.81	8.60%	21,822,919.86	8.76%	3.20%
长期借款	65,744,381.92	25.11%	39,903,990.62	16.01%	64.76%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期内，货币资金余额 24,711,249.04 元，较期初减少 14,720,841.59 元，主要原因是报告期内分配股利 15,000,000 元，货币资金流出；营业收入下降，带来现金流入的减少。
2. 固定资产：报告期内，固定资产余额 141,765,077.59 元，较期初增加 88,184,555.23 元，主要是“寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房”项目主体建设于 2024 年 1 月通过竣工验收备案，由在建工程转入固定资产。
3. 在建工程：报告期内，在建工程余额 3,032,431.61 元，较期初减少 58,887,418.01 元，主要原因：“寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房”在建项目的投入，2023 年完成主体建设，2024 年完成竣工验收，由在建工程转入固定资产。
4. 长期借款：长期借款余额 65,744,381.92 元，较期初增加 25,840,391.30 元，主要原因：“寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房”的项目资金需求投入。

(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	147,422,698.36	-	171,929,809.22	-	-14.25%
营业成本	111,934,793.71	75.93%	126,091,292.19	73.34%	-11.23%
毛利率%	24.07%	-	26.66%	-	-
销售费用	7,429,847.60	5.04%	6,737,253.77	3.92%	10.28%
管理费用	19,944,859.21	13.53%	15,372,253.97	8.94%	29.75%
研发费用	11,003,031.48	7.46%	10,116,450.63	5.88%	8.76%
财务费用	2,657,259.87	1.80%	988,200.78	0.57%	168.90%
其他收益	1,383,739.19	0.94%	2,846,683.21	1.66%	-51.39%
投资收益	135,398.76	0.09%	253,398.03	0.15%	-46.57%
信用减值损失	157,765.39	0.11%	63,390.45	0.04%	148.88%
资产减值损失	-318,984.67	-0.22%	-107,991.11	-0.06%	-195.38%
营业利润	-5,886,388.68	-3.99%	14,186,844.76	8.25%	-141.49%
营业外收入	5,462.20	0.00%	16,000.90	0.01%	-65.86%
营业外支出	11,631.28	0.01%	244,365.69	0.14%	-95.24%
利润总额	-5,892,557.76	-4.00%	13,958,479.97	8.12%	-142.21%
所得税费用	-1,682,065.04	-1.14%	1,855,445.28	1.08%	-190.66%
净利润	-4,210,492.72	-2.86%	12,103,034.69	7.04%	-134.79%

项目重大变动原因

1. 营业收入：报告期内实现营业收入 147,422,698.36 元，较上年同期减少 24,507,110.86 元，变动比例为-14.25%，电梯行业在下游房地产行业进入产业发展调整期，新梯业务下降，电梯安全部件制造业需求下滑，从而导致公司销售情况下滑所致。
2. 管理费用：报告期内管理费用 19,944,859.21 元，较上年同期增加 4,572,605.24 元，主要为报告期

集团总部及研发生产基地-1#厂房项目工程启用，经营场所搬迁产生的搬迁费用、办公场地绿化费用。

3. 财务费用：报告期内财务费用 2,657,259.87 元，较上年同期增加 1,669,059.09 元，主要为寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房项目工程主体部分于 2024 年 1 月完成验收，财务费用停止利息资本化所致。
4. 净利润：报告期内净利润-4,210,492.72 元，较上年同期减少 16,313,527.41 元，变动比例为-134.79%，主要原因是报告期内产品需求下滑，产品价格下调，产品利润空间下降，同年经营场所搬迁费用增加，导致利润有较大下降。

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	134,211,258.98	162,189,019.86	-17.25%
其他业务收入	13,211,439.38	9,740,789.36	35.63%
主营业务成本	104,476,430.16	120,214,642.28	-13.09%
其他业务成本	7,458,363.55	5,876,649.91	26.92%

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
电梯应急电源系列	96,111,882.52	74,548,685.28	22.44%	-23.40%	-20.87%	-2.47%
电梯通讯系列	21,007,161.21	15,583,542.41	25.82%	-24.19%	-17.31%	-6.17%
其他系列	17,092,215.25	14,344,202.47	16.08%	89.67%	100.36%	-4.47%
合计	134,211,258.98	104,476,430.16	22.16%	-17.25%	-13.09%	-3.72%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

从产品品类来看，公司收入结构较为稳定，无显著变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	82,059,060.20	55.66%	否
2	客户 B	11,500,442.74	7.80%	否
3	客户 G	5,293,001.13	3.59%	否
4	客户 C	5,236,950.47	3.55%	否
5	客户 H	4,444,412.02	3.01%	否
合计		108,533,866.56	73.61%	-

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	衡阳瑞达电源有限公司	8,278,627.62	8.81%	否
2	上海长佑电气有限公司	6,224,137.92	6.62%	否
3	广州盛中电子有限公司	4,910,039.29	5.22%	否
4	成都广合成科技有限公司	4,721,917.44	5.02%	否
5	深圳市双兴业科技有限公司	4,191,012.56	4.46%	否
合计		28,325,734.83	30.13%	-

(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	11,828,756.27	26,927,284.34	-56.07%
投资活动产生的现金流量净额	-40,478,198.47	-32,585,680.14	-24.22%
筹资活动产生的现金流量净额	13,928,369.72	18,824,519.19	-26.01%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金净额为 11,828,756.27 元，较上年

同期减少 15,098,528.07 元，变动比例为-56.07%，经营活动产生的现金净额下降主要原因是：报告期内营业收入下降，同时收回应收账款额下降，销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 28,825,931.80 元；购买商品、接受劳务支付的现金减少 16,600,029.67 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,803,671.15 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金净额为-40,478,198.47 元，较上年同期减少 7,892,518.33 元，主要为购建固定资产支付现金同比增长 7,804,373.62 元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 13,928,369.72 元，较上年同期减少 4,896,149.47 元，主要原因是报告期内“寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房”项目动工建设资金需求增加，取得借款收到的现金增加 9,929,468.71 元，偿还债务支付的现金减少 1,756,216.46 元，分配股利、偿付利息支付的现金增加 16,581,834.64 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
浙江寰宇科技有限公司	控股子公司	电梯安全部件的生产销售	30,000,000.00	41,897,229.25	3,028,561.18	21,510,926.25	- 2,836,114.06
广州寰球电子科技有限公司	控股子公司	销售研发软件及提供技术服务	1,000,000.00	22,291.21	-5,814,849.48	27,600.00	-321,930.58

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江寰宇科技有限公司	市场互补	协同发展
广州寰球电子科技有限公司	提供软件及技术服务	公司治理结构需要

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	变更为股份公司后，公司建立健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系还需要在经营管理过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，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响本公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制公司的风险	本公司实际控制人为黎振辉和詹春华，两人为夫妻关系，截止2024年12月31日，两人直接和间接合计持有公司94.27%股权，若黎振辉和詹春华利用其对公司的实际控制权对本公司的经营决策、人事任免、财务决策等进行不当控制，可能损害公司利益，给公司持续健康发展带来风险。
市场风险	电梯安全部件与电梯整机是紧密相关的，国内经济仍处于结构调整的转型过程中，国内经济增长速度逐渐放缓，电梯行业在下游房地产行业进入产业发展调整期，步入低速增长的新常态下，出

	<p>现新梯业务增速放缓，电梯行业市场竞争日趋激烈，行业利润空间进一步压缩的压力，从而导致电梯安全部件制造业面临需求下滑，公司产品价格进一步下滑，毛利空间受到压缩的风险。</p>
<p>质量安全事故风险</p>	<p>本公司生产的电梯安全部件，是具有“安全感属性”的产品。一旦某品牌的电梯或电梯安全部件出现质量问题导致发生电梯安全事故，该品牌易被社会公众所淘汰。电梯安全事故风险所导致的信任危机，对于电梯及电梯安全部件企业将会是严重的冲击甚至是毁灭性打击。因此，对于关乎社会公众安全的产品而言，电梯安全部件的研发与制造要保证在适用于电梯整机的运行环境的基础上，不断地改进自身产品技术与提高性能。本公司一直注重在研发与生产过程中严格以质量为先，产品在报告期内未发生重大安全事故。如果未来公司的电梯安全部件产品因质量或技术问题而导致安全事故，将会对本公司的生产经营产生十分不利的影</p>
<p>技术风险</p>	<p>电梯安全部件行业是技术密集型产业，其从研发设计、生产制造、安装、维修和改造过程中都需要可靠的技术支持。随着科技的进步及人们生活水平的提高，电梯及相关部件不仅仅只是满足传统的安全性要求，还要满足现代用户对产品实现智能化、环保化和高速化的要求。特别是对于定制化程度较高的电梯安全部件企业而言，其产品研发与制造更需要具备快速的市场反应能力、持续的研发投入和匹配的技术人员。作为在电梯安全部件行业、特别是应急救援装置制造领域的高新技术企业，本公司一向坚持技术创新，注重技术的提高及技术人员的管理，在原有的技术积累的基础上保证研发的投入与产出效率。如果产品的更新速度或者技术的储备与提高无法满足市场要求，将会使本公司面临着市场份额下降和产品利润率下降的风险。此外，虽然本公司已经采取防止技术人员流失及技术失密的措施，但不排除有其它因素导致本公司的技术泄露，这将会给公司带来十分不利的影</p>
<p>偿债风险</p>	<p>公司 2024 年年末、2023 年年末流动比率分别为 1.88 倍、2.45</p>

	<p>倍，银行借款余额分别为 93,150,683.00 元、61,703,990.62 元。</p> <p>虽然公司目前客户和市场稳定、经营活动现金流量健康，未来公司还将充分利用资本市场的资源优化公司资产负债结构，但是假如银行贷款发生重大政策变化或其他原因，仍会对公司目前的经营造成一定的不利影响，公司存在一定的偿债风险。</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

第二节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	107,500,000.00	107,327,005.60
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

报告期未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月15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	2015年11月15日	-	挂牌	关联交易	规范性和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015年11月15日	-	挂牌	关联交易	规范性和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015年11月15日	-	挂牌	关联交易	规范性和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人不占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	其他承诺	核准商标转让证明	正在履行中
实际控制人	2015年11月15日	-	挂牌	分红承诺	承诺个税补缴	正在履行中

人或控股股东	月 15 日				责任	
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 15 日	-	挂牌	五险一金	缴纳合法合规	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四)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
应收票据	应收票据	其他	2,149,960.78	0.82%	未终止确认的应收票据背书
厂房	房屋建筑物	抵押	17,119,021.18	6.54%	短期借款抵押
宿舍	房屋建筑物	抵押	5,237,845.24	2.00%	长期借款抵押
总部厂房	房屋建筑物	抵押	88,585,051.45	33.83%	长期借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	3,976,012.60	1.52%	长期借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	2,859,339.27	1.09%	长期借款抵押
总计	-	-	119,927,230.52	45.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产抵押给银行贷款给公司用于日常经营及公司集团总部及研发生产基地建设需要，保证了公司资金流动性，有助于公司扩大经营规模。公司目前经营稳健，不能按期还款的可能性很小，也不会影响公司的正常经营。

第三节 股份变动、融资和利润分配

一、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	16,933,124	33.87%	0	16,933,124	33.87%
	其中：控股股东、实际控制人	14,595,333	29.19%	0	14,595,333	29.19%
	董事、监事、高管	479,625	0.96%	0	479,625	0.96%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,066,876	66.13%	0	33,066,876	66.13%
	其中：控股股东、实际控制人	29,638,667	59.28%	0	29,638,667	59.28%
	董事、监事、高管	1,438,875	2.88%	0	1,438,875	2.88%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	广州誉洲投资有限公司	42,442,000	0	42,442,000	84.88%	28,294,667	14,147,333	0	0
2	广州誉智投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	3,333,334	1,666,666	0	0
3	黎振辉	1,792,000	0	1,792,000	3.59%	1,344,000	448,000	0	0
4	黎洁嫦	639,500	0	639,500	1.28%	0	639,500	0	0
5	卢锦荣	126,500	0	126,500	0.25%	94,875	31,625	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	33,066,876	16,933,124	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

本公司第三大股东黎振辉与第四大股东黎洁嫦系兄妹关系，本公司第四大股东黎洁嫦与第五大股东卢锦荣系夫妻关系，本公司第三大股东黎振辉和第五大股东卢锦荣系连襟关系。本公司第三大股东黎振辉持有第一大股东广州誉洲投资有限公司 90%的股权，本公司第三大股东黎振辉和第一大股东广州誉洲投资有限公司分别持有第二大股东广州誉智投资中心（有限合伙）5%及 53%的股权。

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

公司的控股股东为广州誉洲投资有限公司，法定代表人：黎振辉，法定地址：广州市南沙区东涌镇三沙路30号厂房一层X1048（仅限办公用途）（QS），成立日期：2012年08月24日，统一社会信用代码：914401010525733104，注册资金：1,000万元，目前广州誉洲投资有限公司持有公司84.8%的股权，持有公司的股权足以对股东大会决议产生重大影响，为公司的控股股东。

广州誉洲投资有限公司由黎振辉和詹春华共同出资设立，其中股东黎振辉出资900万元，持股比例为90%；股东詹春华出资100万元，两人为夫妻关系。黎振辉、詹春华二人共同控制公司，为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

黎振辉、詹春华直接和间接共持有公司94.27%的股权，两人为夫妻关系。黎振辉、詹春华二人共同控制公司，为公司的实际控制人，基本情况如下：

黎振辉，现任公司法定代表人、董事长和总经理，男，1967年11月出生，中国国籍，于2012年8月17日取得香港居民身份证，香港非永久性居民，无境外永久居留权。2009年4月至2010年5月中山大学在职经理MBA高级研修班、2010年11月至2011年11月清华大学财富管理与投资理财高级研班、2011年11月至2013年5月北京大学私募股权投资（PE）与企业上市高级研修班结业。1996年至2011年1月在广州市番禺环宇电脑控制设备厂任总经理；2011年2月至2015年7月在寰宇有限任执行董事；2015年7月至9月在寰宇有限任法定代表人、经理；自寰宇股份成立之日起至今任公司法定代表人、董事长和总经理。

詹春华，现任公司董事、董事会秘书和副总经理，女，1979年9月出生，中国国籍，于2012年8月17日取得香港居民身份证，香港非永久性居民，无境外永久居留权。2009年4月至2010年5月中山大学在职经理MBA高级研修班、2010年11月至2011年11月清华大学财富管理与投资理财高级研修班、2011年11月至2013年5月北京大学私募股权投资（PE）与企业上市高级研修班结业。1999年至2008年9月在广州市番禺环宇电脑控制设备厂任副总经理；2008年10月至2015年7月在寰宇有限任监事；2015年7月至9月在寰宇有限任副总经理；自寰宇股份成立之日起至今任公司董事、董事会秘书和副总经理。

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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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 9 日	3	0	0
合计	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

第三届董事会第十三次会议决议（公告编号：2024-003）、第三届监事会第九次会议决议（公告编号：2024-004）和 2023 年年度股东大会决议（公告编号：2024-010）审议通过了《2023 年年度利润分配预案的议案》。

2023 年年度权益分派实施公告（公告编号：2024-012）宣告在 2024 年 5 月 22 日分配现金红利 15,000,000.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第四节 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				
黎振辉	董事长、总经理	男	1967年11月	2024年9月6日	2027年9月5日	1,792,000	0	1,792,000	3.59%
詹春华	董事、董事会秘书、副总经理	女	1979年9月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0%
卢锦荣	董事、副总经理	男	1973年7月	2024年9月6日	2027年9月5日	126,500	0	126,500	0.25%
郭智于	董事	男	1967年12月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0%
石再华	董事	男	1973年4月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0%
林海生	财务负责人	男	1980年2月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0%
陈雪莲	监事会主席	女	1984年10月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0%
蒋冬梅	监事	女	1979年11月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0%
黄笑冰	职工监	女	1981年	2024年9月	2027年9月	0	0	0	0%

	事		7月	月23日	月5日				
--	---	--	----	------	-----	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

黎振辉是公司控股股东广州誉洲的控股股东，黎振辉与詹春华为夫妻关系，是公司共同实际控制人。卢锦荣是黎振辉的妹夫。除此之外，本公司董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
麦炜琪	职工监事	离任	无	个人原因离任
黄笑冰	无	新任	职工监事	任免

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

黄笑冰，女，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2000年至2004年，就职于现代实现有限公司，任职跟单主管；2005年7月至2008年3月，就职于广州市番禺致丰微电器有限公司，任职采购员；2008年4月至今就职于广东寰宇电子科技股份有限公司，任职生产部经理。

(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	56	12	11	57
技术人员	47	16	10	53

财务人员	9	1	1	9
销售人员	8	2	1	9
生产人员	148	23	29	142
员工总计	268	54	52	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	46	50
专科	66	71
专科以下	152	146
员工总计	268	270

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司根据自身情况，依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分职务等级，确定工资职务等级标准，制定了合理、公平的薪酬政策，并每年评选出优秀员工予以奖励，以鼓励先进，调动员工工作积极性。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并购买商业意外保险。以促进人才引进和保持人才稳定性，报告期内，公司工会充分保障员工权益，构建了和谐的劳动关系。

2、人才培养：

各部门依据公司年度的经营目标及对员工现有能力与需求能力的差距分析，确定员工的培训需求，制定《年度培训计划》。

利用内外部资源开展各种培训，公司通过与外部培训和教育机构开展线上线下学习和培训，帮助员工快速成长。通过精益生产领导力训练营，团队协作及沟通，6S现场管理，员工教育，生产现场的安全预防，产品工艺流程等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司长远发展打下坚实的基础。

3、公司承担费用的离退休职工人数情况：

报告期内，公司有为离退休职工购买工伤保险。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

公司目前已制定的内部规章制度包括《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《年报报告重大差错责任制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《承诺管理制度》等管理制度，公司严格按照以上制度实施公司治理，在公司运营中，能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，审议相关报告及议案，对公司经营事项进行审查；公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会的决议，履行《公司章程》规定的各项职责，股东大会、董事会和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立

本公司拥有与所从事业务有关的各项技术的所有权或使用权，独立进行经营，业务上独立于控股股东、实际控制人。本公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

本公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

2、公司的资产独立完整

本公司的资产主要包括厂房、办公楼、办公及电子设备、无形资产及其他，本公司合法拥有上述资产，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。本公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、公司的人员独立

本公司已建立了独立的人事管理制度，拥有独立的经营管理人员和员工，本公司在人事体系、工资管理和社会保障制度方面与控股股东及其他关联方严格分离；本公司职工与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在人员混同的情况。本公司已与全体员工签订了劳动合同，并依法为员工购买社保。

本公司董事会由 5 名董事组成；本公司监事会由 3 名监事组成；本公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，该等董事、监事和高级管理人员均依据《公司法》和《公司章程》规定的程序选举或任免，不存在超越股东大会、董事会的人事任免情况，也不存在由控股股东及实际控制人直接决定的情况。

黎振辉、詹春华存在兼职情况，黎振辉担任控股股东广州誉洲执行董事、股东广州誉智执行事务合伙人、子公司广州寰球执行董事、嘉宇新能源执行董事；詹春华担任控股股东广州誉洲监事，子公司浙江寰宇执行董事。除此之外，本公司董事、监事和其他高级管理人员专职在本公司工作，并在本公司领取报酬；本公司不存在高级管理人员在本公司控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

4、公司的财务独立

本公司设立了独立的财务部门、财务核算体系及财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；本公司在银行独立开户，独立核算，不存在与其股东共享账户的情况；本公司作

为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、公司的机构独立

本公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、经理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则；本公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司按照国家法律、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政策，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。

3、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。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业控制制度，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

第五节 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	鹏盛 A 审字[2025]00076 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
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	凌永平	黎志国
	1 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）	16	
审 计 报 告		
鹏盛 A 审字[2025] 00076 号		
广东寰宇电子科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东寰宇电子科技股份有限公司（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。</p>		

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌永平

中国·深圳

中国注册会计师：黎志国

2025年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	24,711,249.04	39,432,090.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	2,248,087.39	2,558,411.41
应收账款	注释 3	48,863,599.36	52,005,625.73
应收款项融资	注释 4	268,705.19	600,000.00
预付款项	注释 5	3,405,242.78	2,477,520.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	519,054.77	548,834.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	25,633,514.91	24,253,560.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	5,760.17	7,287.01
流动资产合计		105,655,213.61	121,883,330.15

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	141,765,077.59	53,580,522.36
在建工程	注释 10	3,032,431.61	61,919,849.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	8,977,218.58	9,499,299.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	25,384.47	43,302.99
递延所得税资产	注释 13	2,393,049.44	694,286.80
其他非流动资产	注释 14		1,598,460.00
非流动资产合计		156,193,161.69	127,335,721.10
资产总计		261,848,375.30	249,219,051.25
流动负债：			
短期借款	注释 15	22,520,586.81	21,822,919.86
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	注释 16	20,274,133.52	17,666,045.83
预收款项	注释 17	204,407.07	239,828.55
合同负债	注释 18	285,070.70	185,991.39
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	注释 19	3,870,089.55	5,026,200.03
应交税费	注释 20	807,882.94	1,509,547.69
其他应付款	注释 21	925,707.36	991,763.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	4,978,697.89	45,028.41
其他流动负债	注释 23	2,186,741.08	2,292,090.28
流动负债合计		56,053,316.92	49,779,415.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24	65,744,381.92	39,903,990.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 25	879,591.40	1,170,765.04
递延所得税负债	注释 13	190,887.19	174,189.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,814,860.51	41,248,945.24
负债合计		122,868,177.43	91,028,360.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	18,662,427.74	18,662,427.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	16,129,211.00	16,129,211.00
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	54,158,273.52	73,340,405.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		138,949,912.26	158,132,043.84
少数股东权益		30,285.61	58,646.75
所有者权益（或股东权益）合计		138,980,197.87	158,190,690.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		261,848,375.30	249,219,051.25

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

(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		20,972,494.15	36,433,360.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,017,960.78	2,198,982.61
应收账款	注释 1	78,118,576.19	78,824,829.87
应收款项融资		168,705.19	600,000.00
预付款项		3,362,226.32	2,402,716.14
其他应收款	注释 2	6,246,577.69	6,022,960.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,617,936.61	21,224,575.30
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		133,504,476.93	147,707,425.02
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	注释 3	30,700,000.00	30,700,000.00
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		118,577,700.03	28,585,429.65
在建工程		3,032,431.61	61,919,849.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,625,940.40	6,059,441.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		25,384.47	43,302.99
递延所得税资产		2,393,049.44	694,286.80
其他非流动资产			1,598,460.00
非流动资产合计		160,354,505.95	129,600,770.17
资产总计		293,858,982.88	277,308,195.19
流动负债：			
短期借款		22,520,586.81	21,822,919.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,653,516.42	16,760,208.32
预收款项		32,880.06	36,118.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,458,808.63	4,477,278.04
应交税费		455,066.05	1,048,836.93
其他应付款		745,305.97	817,567.61
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		266,840.61	166,612.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,978,697.89	45,028.41
其他流动负债		2,052,371.17	1,930,142.20
流动负债合计		54,164,073.61	47,104,712.32
非流动负债：			
长期借款		65,744,381.92	39,903,990.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		879,591.40	1,170,765.04
递延所得税负债		190,887.19	174,189.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,814,860.51	41,248,945.24
负债合计		120,978,934.12	88,353,657.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,662,427.74	18,662,427.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		16,129,211.00	16,129,211.00
一般风险准备			
未分配利润		88,088,410.02	104,162,898.89
所有者权益（或股东权益）合计		172,880,048.76	188,954,537.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		293,858,982.88	277,308,195.19

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		147,422,698.36	171,929,809.22
其中：营业收入	注释 30	147,422,698.36	171,929,809.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,636,537.28	160,798,445.04
其中：营业成本	注释 30	111,934,793.71	126,091,292.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	1,666,745.41	1,492,993.70
销售费用	注释 32	7,429,847.60	6,737,253.77
管理费用	注释 33	19,944,859.21	15,372,253.97
研发费用	注释 34	11,003,031.48	10,116,450.63

财务费用	注释 35	2,657,259.87	988,200.78
其中：利息费用		2,515,989.61	927,889.82
利息收入		33,284.77	48,989.97
加：其他收益	注释 36	1,383,739.19	2,846,683.21
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	135,398.76	253,398.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	157,765.39	63,390.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-318,984.67	-107,991.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 40	-30,468.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,886,388.68	14,186,844.76
加：营业外收入	注释 41	5,462.20	16,000.90
减：营业外支出	注释 42	11,631.28	244,365.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,892,557.76	13,958,479.97
减：所得税费用	注释 43	-1,682,065.04	1,855,445.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,210,492.72	12,103,034.69
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）		-4,210,492.72	12,103,034.69
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）		-28,361.14	-16,999.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,182,131.58	12,120,034.44

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		-4,210,492.72	12,103,034.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,182,131.58	12,120,034.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-28,361.14	-16,999.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.24

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	注释 4	139,273,716.89	156,540,016.78
减：营业成本	注释 4	105,682,964.53	113,714,145.41
税金及附加		1,289,201.90	956,536.02
销售费用		6,768,469.99	6,013,576.61
管理费用		16,028,934.15	11,324,054.78
研发费用		11,003,031.48	10,116,450.63
财务费用		2,641,896.33	982,733.86
其中：利息费用		2,515,989.61	927,889.82
利息收入		29,190.67	42,003.77
加：其他收益	注释 5	1,367,980.23	2,844,458.24
投资收益（损失以“-”号填列）		135,398.76	253,398.03
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）		147,230.20	-131,371.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-230,550.52	-126,414.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,468.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,751,191.25	16,272,590.34
加：营业外收入		4,624.41	1.55
减：营业外支出		9,987.07	224,186.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,756,553.91	16,048,404.90

减：所得税费用		-1,682,065.04	1,855,445.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,074,488.87	14,192,959.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,074,488.87	14,192,959.62
（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		-1,074,488.87	14,192,959.62
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		156,270,163.20	185,096,095.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	3,552,479.49	4,983,513.58
经营活动现金流入小计		159,822,642.69	190,079,608.58
购买商品、接受劳务支付的现金		91,260,817.82	107,860,847.49
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		36,493,324.92	33,689,653.77
支付的各项税费		4,673,425.43	9,426,306.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	15,566,318.25	12,175,516.42
经营活动现金流出小计		147,993,886.42	163,152,324.24
经营活动产生的现金流量净额		11,828,756.27	26,927,284.34

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,000,000.00	55,000,145.44
取得投资收益收到的现金		135,398.76	253,398.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,165,398.76	55,253,543.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,643,597.23	32,839,223.61
投资支付的现金		58,000,000.00	55,000,000.00
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		98,643,597.23	87,839,223.61
投资活动产生的现金流量净额		-40,478,198.47	-32,585,680.14
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		56,190,475.92	46,261,007.21
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		56,190,475.92	46,261,007.21
偿还债务支付的现金		24,743,783.54	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,518,322.66	936,488.02
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			
筹资活动现金流出小计		42,262,106.20	27,436,488.02
筹资活动产生的现金流量净额		13,928,369.72	18,824,519.19

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		230.89	
五、现金及现金等价物净增加额	注释 45	-14,720,841.59	13,166,123.39
加：期初现金及现金等价物余额	注释 45	39,432,090.63	26,265,967.24
六、期末现金及现金等价物余额	注释 45	24,711,249.04	39,432,090.63

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

(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		147,245,016.69	172,878,275.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,385,755.55	3,811,959.38
经营活动现金流入小计		149,630,772.24	176,690,234.83
购买商品、接受劳务支付的现金		88,139,401.14	99,558,873.06
支付给职工以及为职工支付的现金		32,729,375.12	29,910,471.15
支付的各项税费		3,682,133.35	8,175,393.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,991,130.99	10,763,928.22
经营活动现金流出小计		138,542,040.60	148,408,665.51
经营活动产生的现金流量净额		11,088,731.64	28,281,569.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,000,000.00	55,000,145.44
取得投资收益收到的现金		135,398.76	253,398.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	1,850.86
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		58,165,398.76	55,255,394.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,643,597.23	32,790,819.61
投资支付的现金		58,000,000.00	55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,643,597.23	87,790,819.61
投资活动产生的现金流量净额		-40,478,198.47	-32,535,425.28
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		56,190,475.92	46,261,007.21
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		56,190,475.92	46,261,007.21
偿还债务支付的现金		24,743,783.54	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,518,322.66	936,488.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,262,106.20	27,436,488.02
筹资活动产生的现金流量净额		13,928,369.72	18,824,519.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		230.89	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,460,866.22	14,570,663.23
加：期初现金及现金等价物余额		36,433,360.37	21,862,697.14
六、期末现金及现金等价物余额		20,972,494.15	36,433,360.37

(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	50,000,000.00				18,662,427.74				16,129,211.00		73,340,405.10	58,646.75	158,190,690.59
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	50,000,000.00			18,662,427.74				16,129,211.00		73,340,405.10	58,646.75	158,190,690.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-19,182,131.58	-	-19,210,492.72
（一）综合收益总额										-4,182,131.58	-	-4,210,492.72
											28,361.14	
（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										-15,000,000.00		-15,000,000.00

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										-15,000,000.00		-15,000,000.00
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、本年期末余额	50,000,000.00			18,662,427.74			16,129,211.00		54,158,273.52	30,285.61	138,980,197.87	

项目	2023 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	50,000,000.00			18,662,427.74				14,709,915.04		62,639,666.62	75,646.50	146,087,655.90
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	50,000,000.00			18,662,427.74				14,709,915.04		62,639,666.62	75,646.50	146,087,655.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,419,295.96		10,700,738.48	-16,999.75	12,103,034.69
(一) 综合收益总额										12,120,034.44	-16,999.75	12,103,034.69
(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								1,419,295.96			-1,419,295.96		
1. 提取盈余公积								1,419,295.96			-1,419,295.96		
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	50,000,000.00				18,662,427.74				16,129,211.00		73,340,405.10	58,646.75	158,190,690.59

法定代表人：黎振辉

主管会计工作负责人：林海生

会计机构负责人：林海生

(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	永	其								

		先	续	他				备				
		股	债									
一、上年期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				16,129,211.00		104,162,898.89	188,954,537.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				18,662,427.74				16,129,211.00		104,162,898.89	188,954,537.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-16,074,488.87	-16,074,488.87
(一) 综合收益总额											-1,074,488.87	-1,074,488.87
(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											-15,000,000.00	-15,000,000.00
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											-15,000,000.00	-15,000,000.00
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、本年期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				16,129,211.00		88,088,410.02	172,880,048.76

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	50,000,000.00				18,662,427.74				14,709,915.04		91,389,235.23	174,761,578.01
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			18,662,427.74				14,709,915.04		91,389,235.23	174,761,578.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,419,295.96		12,773,663.66	14,192,959.62
(一) 综合收益总额										14,192,959.62	14,192,959.62
(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								1,419,295.96		-1,419,295.96	
1. 提取盈余公积								1,419,295.96		-1,419,295.96	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				18,662,427.74				16,129,211.00		104,162,898.89	188,954,537.63

广东寰宇电子科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日—2024年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

广东寰宇电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广州市寰宇电子科技有限公司,2015年10月经广州市人民政府穗工商(市局)内变字2015[01201510230054]号文批准,由广州誉洲投资有限公司、广州誉智投资中心(有限合伙)、黎振辉、黎洁嫦、卢锦荣共同发起设立的股份有限公司。公司于2016年04月11日在全国中小企业股份转让系统证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为914401017955210950的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股,截至2024年12月31日,本公司累计发行股本总数5000万股,注册资本为5,000.00万元,注册地址:广州市南沙区马兴街2号,总部地址:广州市南沙区马兴街2号,母公司为广州誉洲投资有限公司,集团最终实际控制人为黎振辉、詹春华夫妻。

本公司属通用设备制造行业,主要产品和服务为电梯应急救援装置、电源、对讲机等电梯安全部件的研发、制造、销售及技术支持。

本财务报表业经公司2025年4月22日第四届第七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母

公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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） 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低

于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 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; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 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, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 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) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值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，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，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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。
应收商业承兑汇票	出票人具有一般的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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。
应收账款——关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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。
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。
其他应收款——其他组合	除关联方组合以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	100
4-5 年	100
5 年以上	100

3. 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，自初始确认日到期期限在一年内（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）。

本公司对应收款项融资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）5. 金融工具减值。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 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.金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建

造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十）长期资产减值。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十）长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则以单项资产为基

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。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。长期待摊费用摊销年限具体如下：

类别	摊销年限	备注
易快报软件费用	3.5 年	---

（二十二） 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。

（二十三） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;

(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 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。

（二十五） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1） 电梯应急电源系列的安全部件的研发、制造、销售及技术支持；
- （2） 电梯通讯系列等部件的研制销售。

1. 收入确认原则

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是生产和销售电梯零部件以及原材料，二是场地租赁业务。电梯零部件销售业务均为内销，以收到客户对账验收单等原始凭证后确认收入。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1） 电梯零部件销售业务

本公司电梯零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户对账验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2） 场地租赁业务

本公司提供场地租赁服务属于在某一时段内履行的履约义务，在租赁期内各个月份，按

直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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	与企业日常活动相关的政府补助

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。

（二十八） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：（1）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，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九） 租赁

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	仓储管理费、停车场地费
低价值资产租赁	办公用复印机

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(十八)和(二十四)。

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。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会(2023)21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会(2024)24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	---
	不动产租赁服务，销售不动产	5%、13%	---
	其他应税销售服务行为	6%	---
	简易计税方法	5%、3%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	---
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	---

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江寰宇科技有限公司	25%
广州寰球电子科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2012 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2013〕11 号）文件，本公司为高新技术企业。

2014 年 12 月 31 日高新技术企业资质有效期满后，公司重新申请了复审，并于 2015 年 9 月 30 日获取了高新技术企业证书（证书编号 GF201544000078），已经广州市南沙区国家税务局备案（南沙国税电税通〔2018〕15 号文），企业所得税税率为 15%。

2018 年高新技术企业资质有效期满后，公司申请重新认定。并于 2021 年 12 月 20 日获取高新技术企业证书（证书编号 GR202144003251），企业所得税税率为 15%。

2021 年高新技术企业资质有效期满后，公司申请重新认定。并于 2024 年 11 月 28 日获取高新技术企业证书（证书编号 GR202444007128），企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

注释 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	119,091.30	15,327.70
银行存款	24,592,157.74	39,416,762.93
合 计	24,711,249.04	39,432,090.63

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,248,087.39	2,558,411.41
合 计	2,248,087.39	2,558,411.41

于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	---	2,149,960.78
合 计	---	2,149,960.78

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释 3. 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	51,062,738.15	54,573,413.06
1—2 年	393,331.37	178,759.40
2—3 年	---	---
3 年以上	---	---
小 计	51,456,069.52	54,752,172.46
减：坏账准备	2,592,470.16	2,746,546.73

账龄	期末余额	期初余额
合计	48,863,599.36	52,005,625.73

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,456,069.52	100.00	2,592,470.16	5.04	48,863,599.36
其中：账龄组合	51,456,069.52	100.00	2,592,470.16	5.04	48,863,599.36
合计	51,456,069.52	100.00	2,592,470.16	5.04	48,863,599.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,752,172.46	100.00	2,746,546.73	5.02	52,005,625.73
其中：账龄组合	54,752,172.46	100.00	2,746,546.73	5.02	52,005,625.73
合计	54,752,172.46	100.00	2,746,546.73	5.02	52,005,625.73

3. 本期无单项计提坏账准备的应收账款。

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	51,062,738.15	2,553,137.02	5.00
1—2年	393,331.37	39,333.14	10.00
2—3年	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	51,456,069.52	2,592,470.16	5.04

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,746,546.73	393,920.88	547,997.45	---	---	2,592,470.16
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
账龄组合	2,746,546.73	393,920.88	547,997.45	---	---	2,592,470.16
合计	2,746,546.73	393,920.88	547,997.45	---	---	2,592,470.16

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 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 A	29,044,849.80	56.45	1,452,242.50
客户 B	4,712,971.71	9.16	235,648.66
客户 G	3,544,206.15	6.89	177,210.33
客户 C	3,241,834.75	6.30	162,091.72
客户 H	2,082,884.42	4.05	104,144.22
合计	41,626,746.83	82.85	2,131,337.43

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 4. 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	268,705.19	600,000.00
合计	268,705.19	600,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长且实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	2,785,717.08	---
合 计	2,785,717.08	---

注释 5. 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以 内	2,741,250.64	80.50	---	2,741,250.64	1,770,611.06	71.47	---	1,770,611.06
1-2 年	3,053.23	0.10	---	3,053.23	175,545.00	7.09	---	175,545.00
2-3 年	132,622.91	3.89	---	132,622.91	3,062.85	0.12	---	3,062.85
3 年以 上	528,316.00	15.51	---	528,316.00	528,301.88	21.32	---	528,301.88
合 计	3,405,242.78	100.00	---	3,405,242.78	2,477,520.79	100.00	---	2,477,520.79

2. 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
第三名	339,622.63	未结算费用
第五名	188,679.25	未结算费用
合 计	528,301.88	---

3. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	649,946.00	19.09
第二名	507,000.00	14.89
第三名	339,622.63	9.97
第四名	244,501.56	7.18
第五名	188,679.25	5.54
合 计	1,929,749.44	56.67

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---

项目	期末余额	期初余额
应收股利	---	---
其他应收款	519,054.77	548,834.23
合计	519,054.77	548,834.23

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	459,531.35	443,226.48
1—2年	1,000.00	121,670.66
2—3年	102,000.00	2,500.00
3年以上	559,422.90	588,025.39
账面余额	1,121,954.25	1,155,422.53
减：坏账准备	602,899.48	606,588.30
账面价值	519,054.77	548,834.23

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	252,325.00	249,325.00
租金物管水电费	93,226.38	18,856.65
备用金	27,170.65	117,730.89
其他	749,232.22	769,509.99
账面余额	1,121,954.25	1,155,422.53
减：坏账准备	602,899.48	606,588.30
账面价值	519,054.77	548,834.23

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	562,531.35	43,476.58	519,054.77	567,397.14	18,562.91	545,398.83
第二阶段	559,422.90	559,422.90	---	588,025.39	588,025.39	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,121,954.25	602,899.48	519,054.77	1,155,422.53	606,588.30	548,834.23

4. 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,121,954.25	100.00	602,899.48	53.74	519,054.77
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
账龄组合	1,121,954.25	100.00	602,899.48	53.74	519,054.77
合计	1,121,954.25	100.00	602,899.48	53.74	519,054.77

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,155,422.53	100.00	606,588.30	52.50	548,834.23
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
账龄组合	830,112.93	71.84	606,588.30	73.07	223,524.63
无风险组合	325,309.60	28.16	---	---	325,309.60
合计	1,155,422.53	100.00	606,588.30	52.50	548,834.23

5. 本期无单项计提坏账准备的其他应收款。

6. 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	459,531.35	22,976.58	5.00
1—2年	1,000.00	100.00	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	102,000.00	20,400.00	20.00
3 年以上	559,422.90	559,422.90	100.00
合 计	1,121,954.25	602,899.48	53.74

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	18,562.91	588,025.39	---	606,588.30
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	-500.00	500.00	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	33,226.58	2,000.00	---	35,226.58
本期转回	7,812.91	31,102.49	---	38,915.40
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	43,476.58	559,422.90	---	602,899.48

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖州市南浔区财政局预算外资金收入专户	其他款项	413,097.90	3 年以上	36.82	413,097.90
广州广日股份有限公司(注 1)	保证金	120,000.00	3 年以上	10.70	120,000.00
蒂升家用电梯(上海)有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	8.91	20,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州市湘邻呷铺餐饮企业管理有限公司马兴分公司	保证金	92,645.86	1 年以内	8.26	4,632.29
广东省广州市南沙区东涌镇马克股份合作经济联合社	租金物管水电费	18,720.00	3 年以上	1.67	18,720.00
合 计		744,463.76		66.36	576,450.19

注 1：上述表格广州广日股份有限公司期末应收账款余额是广州广日股份有限公司和其子公司合并的金额。

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 7. 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,476,047.01	914,832.81	8,561,214.20	8,539,591.47	805,621.97	7,733,969.50
在产品	2,855,530.38	---	2,855,530.38	2,997,327.66	---	2,997,327.66
库存商品	8,497,196.19	502,423.21	7,994,772.98	7,818,683.93	273,938.96	7,544,744.97
发出商品	5,583,039.78	---	5,583,039.78	5,478,803.11	---	5,478,803.11
委托加工物资	12,939.74	---	12,939.74	---	---	---
周转材料	686,669.88	60,652.05	626,017.83	593,448.08	94,732.97	498,715.11
合 计	27,111,422.98	1,477,908.07	25,633,514.91	25,427,854.25	1,174,293.90	24,253,560.35

2. 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	805,621.97	384,530.96	---	274,435.82	884.30	---	914,832.81
库存商品	273,938.96	271,760.59	---	29,112.55	14,163.79	---	502,423.21

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
其他周转材料	94,732.97	20,250.18	---	54,008.69	322.41	---	60,652.05
合 计	1,174,293.90	676,541.73	---	357,557.06	15,370.50	---	1,477,908.07

注释 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税额留抵额	5,756.17	---	5,756.17	7,287.01	---	7,287.01
预交企业所得税	4.00	---	4.00	---	---	---
合 计	5,760.17	---	5,760.17	7,287.01	---	7,287.01

注释 9. 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	141,765,077.59	53,580,522.36
合 计	141,765,077.59	53,580,522.36

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产

2. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	79,950,439.76	6,873,974.40	3,796,757.54	4,024,371.20	6,916,920.39	101,562,463.29
本期增加金额	91,656,395.66	1,524,867.26	561,663.71	520,424.78	2,217,050.45	96,480,401.86
1) 购置	---	1,296,548.68	561,663.71	520,424.78	911,672.90	3,290,310.07
2) 在建工程转入	91,656,395.66	228,318.58	---	---	1,305,377.55	93,190,091.79
3) 其他增加	---	---	---	---	---	---
本期减少金额	---	---	1,140,342.27	61,470.11	63,747.47	1,265,559.85
1) 处置或报废	---	---	1,140,342.27	61,470.11	63,747.47	1,265,559.85
期末数	171,606,835.42	8,398,841.66	3,218,078.98	4,483,325.87	9,070,223.37	196,777,305.30
累计折旧						
期初数	30,695,755.28	4,831,057.51	3,392,777.98	3,547,073.78	5,515,276.38	47,981,940.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
本期增加金额	6,888,272.41	534,955.07	175,219.60	231,913.43	401,682.69	8,232,043.20
1) 计提	6,888,272.41	534,955.07	175,219.60	231,913.43	401,682.69	8,232,043.20
本期减少金额	---	---	1,083,325.16	58,396.60	60,034.66	1,201,756.42
1) 处置或报废	---	---	1,083,325.16	58,396.60	60,034.66	1,201,756.42
期末数	37,584,027.69	5,366,012.58	2,484,672.42	3,720,590.61	5,856,924.41	55,012,227.71
减值准备						
期初数	---	---	---	---	---	---
本期增加金额	---	---	---	---	---	---
1) 计提	---	---	---	---	---	---
本期减少金额	---	---	---	---	---	---
1) 处置或报废	---	---	---	---	---	---
期末数	---	---	---	---	---	---
账面价值						
期末账面价值	134,022,807.73	3,032,829.08	733,406.56	762,735.26	3,213,298.96	141,765,077.59
期初账面价值	49,254,684.48	2,042,916.89	403,979.56	477,297.42	1,401,644.01	53,580,522.36

注释 10. 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	3,032,431.61	61,919,849.62
合 计	3,032,431.61	61,919,849.62

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程

2. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
寰宇科技集团总部及研发生产基地	2,859,339.27	---	2,859,339.27	61,483,962.99	---	61,483,962.99
机器设备	173,092.34	---	173,092.34	173,092.34	---	173,092.34
FineBI	---	---	---	262,794.29	---	262,794.29

项 目	期末数			期初数		
	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 计	3,032,431.61	---	3,032,431.61	61,919,849.62	---	61,919,849.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
寰宇科技集团总部及研发生产基地	11,500.00	61,483,962.99	36,761,132.37	92,953,303.29	2,432,452.80	2,859,339.27
合 计	11,500.00	61,483,962.99	36,761,132.37	92,953,303.29	2,432,452.80	2,859,339.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
寰宇科技集团总部及研发生产基地	96.77	100.00	1,556,799.02	382,472.75	3.05	自有资金及金融机构贷款
合 计	96.77	100.00	1,556,799.02	382,472.75	3.05	---

注释 11. 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,200,215.00	3,268,742.50	12,468,957.50
本期增加金额	---	300,461.67	300,461.67
1) 购置	---	300,461.67	300,461.67
2) 内部研发	---	---	---
本期减少金额			
1) 处置	---	---	---
期末数	9,200,215.00	3,569,204.17	12,769,419.17
累计摊销			
期初数	1,545,783.46	1,423,874.71	2,969,658.17
本期增加金额	327,140.76	495,401.66	822,542.42

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	327,140.76	495,401.66	822,542.42
本期减少金额	---	---	---
1) 处置	---	---	---
期末数	1,872,924.22	1,919,276.37	3,792,200.59
减值准备			
期初数	---	---	---
本期增加金额	---	---	---
1) 计提	---	---	---
本期减少金额	---	---	---
1) 处置	---	---	---
期末数	---	---	---
账面价值			
期末账面价值	7,327,290.78	1,649,927.80	8,977,218.58
期初账面价值	7,654,431.54	1,844,867.79	9,499,299.33

2. 截至 2024 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的使用权情况。

注释 12. 长期待摊费用

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
易快报软件费	43,302.99	---	17,918.52	---	25,384.47
合 计	43,302.99	---	17,918.52	---	25,384.47

注释 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,527,492.19	529,123.83	3,457,813.64	518,672.04
可抵扣亏损	11,546,579.41	1,731,986.90	---	---
递延收益	879,591.40	131,938.71	1,170,765.04	175,614.76
合 计	15,953,663.00	2,393,049.44	4,628,578.68	694,286.80

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧暂时性差异	1,272,581.27	190,887.19	1,161,263.89	174,189.58
合 计	1,272,581.27	190,887.19	1,161,263.89	174,189.58

3. 本期无以抵消净额列示的递延所得税资产或负债

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,145,785.52	1,069,615.29
可抵扣亏损	13,289,452.45	13,059,894.28
合 计	14,435,237.97	14,129,509.57

2024年12月31日未确认递延所得税资产的13,298,922.95暂时性差异系本公司子公司资产减值准备与可抵扣亏损产生。预计子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本公司因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

5. 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	期末数	期初数	备注
2024年	---	2,928,486.47	---
2025年	1,239,847.50	1,239,847.50	---
2026年	2,835,251.71	2,835,251.71	---
2027年	4,020,520.60	4,020,520.60	---
2028年	2,035,788.00	2,035,788.00	---
2029年	3,158,044.64	---	---
合 计	13,289,452.45	13,059,894.28	---

注释 14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	---	---	---	1,598,460.00	---	1,598,460.00
合 计	---	---	---	1,598,460.00	---	1,598,460.00

注释 15. 短期借款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	12,500,000.00	100,000.00
抵押及保证借款	---	6,700,000.00
质押及保证借款	---	8,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	7,000,000.00
未到期应付利息	20,586.81	22,919.86
合 计	22,520,586.81	21,822,919.86

短期借款分类的说明

(1) 公司以广州市南沙区东涌镇马克村厂房（截至 2024 年 12 月 31 日广州市南沙区东涌镇马克村厂房账面价值 17,119,021.18 元）抵押的形式，向中国工商银行股份有限公司南沙支行借入 12,500,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该短期借款余额为 12,500,000.00 元，应付未到期利息余额为 12,031.25 元。

(2) 公司以黎振辉保证的形式，向交通银行股份有限公司广州东瀚园支行借入 10,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该借款余额为 10,000,000.00 元，应付未到期利息余额为 8,555.56 元。

2. 本期已无逾期未偿还的短期借款

注释 16. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	20,112,595.57	17,549,389.65
其他	161,537.95	116,656.18
合 计	20,274,133.52	17,666,045.83

本期无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 17. 预收款项

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收租金款	204,407.07	239,828.55
合 计	204,407.07	239,828.55

2. 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

注释 18. 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同货款	285,070.70	185,991.39
合 计	285,070.70	185,991.39

2. 合同负债的账面价值在本期内无发生重大变动。

注释 19. 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,974,563.56	32,596,740.47	33,771,614.28	3,799,689.75
离职后福利—设定提存计划	51,636.47	2,659,613.17	2,640,849.84	70,399.80
辞退福利	---	71,455.82	71,455.82	---
合 计	5,026,200.03	35,327,809.46	36,483,919.94	3,870,089.55

2. 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,899,367.94	28,071,521.20	29,249,032.86	3,721,856.28
职工福利费	---	666,418.53	666,418.53	---
社会保险费	18,571.84	1,213,130.08	1,214,529.53	17,172.39
其中：医疗保险费	15,068.76	1,130,200.55	1,130,698.46	14,570.85
工伤保险费	3,503.08	82,929.53	83,831.07	2,601.54
住房公积金	15,679.00	1,779,809.00	1,778,555.00	16,933.00
工会经费和职工教育经费	40,944.78	865,861.66	863,078.36	43,728.08
合 计	4,974,563.56	32,596,740.47	33,771,614.28	3,799,689.75

3. 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	49,855.73	2,592,323.52	2,572,646.77	69,532.48
失业保险费	1,780.74	67,289.65	68,203.07	867.32
合 计	51,636.47	2,659,613.17	2,640,849.84	70,399.80

注释 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	359,205.22	673,962.46
企业所得税	---	267,668.11
代扣代缴个人所得税	107,999.29	101,986.07
城市维护建设税	22,283.09	47,723.37
房产税	195,267.82	244,922.88
土地使用税	86,850.00	115,800.00
印花税	20,172.61	23,334.72
教育费附加	15,916.49	34,088.12
其他	188.42	61.96
合 计	807,882.94	1,509,547.69

注释 22. 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,978,697.89	45,028.41
合 计	4,978,697.89	45,028.41

2. 其他说明

本公司一年内到期的长期借款期末余额为计提 2024 年 12 月 21 日至 12 月 31 日尚未到付息日的应计利息以及一年内到期的长期借款本金。

注释 23. 其他流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
期末已背书未终止确认的应收票据	2,149,960.78	2,267,911.41
合同负债预收税金	36,780.30	24,178.87
合 计	2,186,741.08	2,292,090.28

注释 24. 长期借款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	70,650,683.00	39,903,990.62

项 目	期末数	期初数
未到期应付利息	72,396.81	45,028.41
减：一年内到期的长期借款	4,978,697.89	45,028.41
合 计	65,744,381.92	39,903,990.62

2. 其他说明：

本公司以广州市南沙区东涌镇马发街 16 号自编 2 栋（宿舍楼）（账面价值 5,237,845.24 元）、广州市南沙区马兴街 2 号（总部厂房）（账面价值 88,585,051.45 元）、广州市南沙区马兴街 2 号（在建工程）（账面价值 2,859,339.27 元）、骏马大道南侧土地使用权（账面价值 3,976,012.60 元）抵押，且以黎振辉、詹春华、广州誉洲投资有限公司保证的形式，向中国工商银行股份有限公司广东自由贸易试验区南沙分行借入 70,650,683.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 70,650,683.00 元，应付未到期利息余额为 72,396.81 元。

注释 25. 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	1,170,765.04	---	291,173.64	879,591.40	详见 2.政府补助明细情况
合 计	1,170,765.04	---	291,173.64	879,591.40	---

2. 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
政府消费券补贴购买 CRM 软件	134,314.32	---	51,992.64	---
政府消费券补贴购买软件及支付 MES 系统项目费用	1,036,450.72	---	239,181.00	---
合 计	1,170,765.04	---	291,173.64	---

续：

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数
政府消费券补贴购买 CRM 软件	---	---	---	82,321.68
政府消费券补贴购买软件及支付 MES 系统项目费用	---	---	---	797,269.72
合 计	---	---	---	879,591.40

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目

注释 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	---	---	---	---	---	50,000,000.00

注释 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	18,662,427.74	---	---	18,662,427.74
合 计	18,662,427.74	---	---	18,662,427.74

注释 28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,129,211.00	---	---	16,129,211.00
合 计	16,129,211.00	---	---	16,129,211.00

注释 29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	73,340,405.10	62,639,666.62
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	73,340,405.10	62,639,666.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,182,131.58	12,120,034.44
减：提取法定盈余公积	---	1,419,295.96
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	15,000,000.00	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---
设定受益计划变动额结转留存收益	---	---
期末未分配利润	54,158,273.52	73,340,405.10

注释 30. 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	134,211,258.98	104,476,430.16	162,189,019.86	120,214,642.28
其他业务收入	13,211,439.38	7,458,363.55	9,740,789.36	5,876,649.91

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	147,422,698.36	111,934,793.71	171,929,809.22	126,091,292.19

2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	金额
一、商品类型	
电梯应急电源系列	96,111,882.52
电梯通讯系列	21,007,161.21
其他系列	17,092,215.25
其他收入	11,488,860.20
合 计	145,700,119.18

续：

上期发生额	
合同分类	金额
一、商品类型	
电梯应急电源系列	125,465,660.55
电梯通讯系列	27,711,726.10
其他系列	9,011,633.21
其他收入	8,232,928.76
合 计	170,421,948.62

3. 其他说明

营业收入其他说明：述 2.合同产生的收入情况表中不包括厂房租金收入，其中本期发生额为 1,722,579.18 元，上期发生额为 1,507,860.60 元。

注释 31. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	134,498.14	288,791.12
教育费附加	96,070.09	206,655.51
房产税	1,200,126.33	719,549.98

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	139,247.43	168,197.43
车船使用税	7,217.08	8,942.08
印花税	89,249.02	100,505.14
其他	337.32	352.44
合 计	1,666,745.41	1,492,993.70

注释 32. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,032,649.67	3,347,303.15
业务招待费	1,650,013.17	1,344,821.89
售后服务费	1,171,913.88	954,292.57
差旅费	414,307.30	350,194.88
车辆费用	326,160.68	299,708.32
折旧费及无形资产摊销	132,795.49	160,734.70
宣传展览费	---	9,900.00
广告费	56,603.77	---
其他	645,403.64	270,298.26
合 计	7,429,847.60	6,737,253.77

注释 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,256,401.57	8,159,010.56
折旧费及无形资产摊销	5,181,902.05	2,103,949.47
咨询、审计等中介服务费	641,349.35	1,541,629.29
租赁、水电费及物业管理费	1,281,359.00	941,936.61
办公室维装费	1,544,578.56	344,966.93
办公费	961,458.30	700,928.36
交通差旅费	101,375.39	143,293.42
环保费	75,973.23	92,982.41
业务招待费	257,609.56	347,575.44

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,642,852.20	995,981.48
合 计	19,944,859.21	15,372,253.97

注释 34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,814,532.87	8,520,933.28
研发材料及动力费用	997,691.99	733,580.01
折旧费	369,510.50	354,629.71
设备维护费	---	133,461.98
委外研究开发费用	---	96,591.40
设备调试费	495,110.11	277,254.25
其他	326,186.01	---
合 计	11,003,031.48	10,116,450.63

注释 35. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,515,989.61	927,889.82
减：利息收入	33,284.77	48,989.97
汇兑损益	-214.55	---
其他	174,769.58	109,300.93
合 计	2,657,259.87	988,200.78

注释 36. 其他收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	583,435.98	2,019,653.52
代扣个人所得税手续费返还	17,122.42	17,957.89
其他	783,180.79	809,071.80
合 计	1,383,739.19	2,846,683.21

2. 其他说明

本公司政府补助详见附注八、政府补助。

注释 37. 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	135,398.76	253,398.03
合 计	135,398.76	253,398.03

2. 其他说明

本期无对汇回有重大限制的投资收益

注释 38. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	157,765.39	63,390.45
合 计	157,765.39	63,390.45

注释 39. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-318,984.67	-107,991.11
合 计	-318,984.67	-107,991.11

注释 40. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-30,468.43	---
合 计	-30,468.43	---

注释 41. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,462.20	16,000.90	5,462.20
合 计	5,462.20	16,000.90	5,462.20

注释 42. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	---	20,000.00	---
非流动资产毁损报废损失	6,786.32	4,998.58	6,786.32
其他	4,844.96	219,367.11	4,844.96
合 计	11,631.28	244,365.69	11,631.28

注释 43. 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-0.01	1,830,045.22
递延所得税费用	-1,682,065.03	25,400.06
合 计	-1,682,065.04	1,855,445.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,892,557.76	13,958,479.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	-883,883.66	2,093,772.00
子公司适用不同税率的影响	-315,804.46	-203,578.80
调整以前期间所得税的影响	-0.01	565,632.25
非应税收入的影响	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,668.68	116,181.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	819,005.50	491,211.39
研发费用加计扣除	-1,379,830.64	-1,221,209.43
安置残疾人工资加计扣除	-12,420.00	-12,420.00
固定资产加速折旧	-16,697.60	-29,636.41
其他	-16,102.85	55,492.56
所得税费用	-1,682,065.04	1,855,445.28

注释 44. 收到或支付的其他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	本期数	上年同期数
利息收入	33,284.77	48,989.97
政府补助	293,906.24	1,808,206.88
往来款	3,204,907.79	3,103,357.26
其他	20,380.69	22,959.47
合 计	3,552,479.49	4,983,513.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各项费用	4,998,020.77	4,396,764.90
往来款	10,568,297.48	7,758,751.52
捐赠支出	---	20,000.00
合 计	15,566,318.25	12,175,516.42

注释 45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,210,492.72	12,103,034.69
加: 信用减值损失	-157,765.39	-63,390.45
资产减值准备	318,984.67	107,991.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,232,043.20	4,949,915.92
无形资产摊销	822,542.42	701,019.21
长期待摊费用摊销	17,918.52	17,918.52
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)	30,468.43	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,786.32	4,998.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	2,515,989.61	927,889.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-135,398.76	-253,398.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,698,762.64	-4,236.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,697.61	29,636.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,698,939.23	7,002,005.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,526,175.74	4,006,340.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,533,913.02	-2,391,207.09
其他	-291,404.53	-211,233.71
经营活动产生的现金流量净额	11,828,756.27	26,927,284.34
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
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	24,711,249.04	39,432,090.63
减: 现金的期初余额	39,432,090.63	26,265,967.24
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	-14,720,841.59	13,166,123.39

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	24,711,249.04	39,432,090.63
其中: 库存现金	119,091.30	15,327.70
可随时用于支付的银行存款	24,592,157.74	39,416,762.93
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
2) 现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
3) 期末现金及现金等价物余额	24,711,249.04	39,432,090.63
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	---	---

注释 46. 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
应收票据	2,149,960.78	未终止确认的应收票据背书
固定资产	17,119,021.18	短期借款抵押
固定资产	5,237,845.24	长期借款抵押
固定资产	88,585,051.45	长期借款抵押
无形资产	3,976,012.60	长期借款抵押
在建工程	2,859,339.27	长期借款抵押

项目	余额	受限原因
应收票据	2,149,960.78	未终止确认的应收票据背书
合计	119,927,230.52	---

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,814,532.87	8,520,933.28
研发材料及动力费用	997,691.99	733,580.01
折旧费	369,510.50	354,629.71
设备维护费	---	133,461.98
委外研究开发费用	---	96,591.40
设备调试费	495,110.11	277,254.25
其他	326,186.01	---
合计	11,003,031.48	10,116,450.63
其中：费用化研发支出	11,003,031.48	10,116,450.63
资本化研发支出	---	---

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

1. 企业集团的构成

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	
浙江寰宇科技有限公司	浙江南浔	浙江南浔	制造业	99.00	---	出资设立
广州寰球电子科技有限公司	广东广州	广东广州	软件业	100.00	---	出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
浙江寰宇科技有限公司	1.00	-28,361.14	---	30,285.61	---

注释 21. 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	925,707.36	991,763.38
合 计	925,707.36	991,763.38

2. 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末数	期初数
质保金	250,000.00	500,000.00
押金	378,264.97	281,064.97
其他	297,442.39	210,698.41
合 计	925,707.36	991,763.38

3. 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项 目	期末余额
	浙江寰宇科技有限公司
流动资产	15,354,890.86
非流动资产	26,542,338.39
资产合计	41,897,229.25
流动负债	38,868,668.07
非流动负债	---
负债合计	38,868,668.07
营业收入	21,510,926.25
净利润	-2,836,114.06
综合收益总额	-2,836,114.06
经营活动现金流量	824,481.66

续：

项 目	期初余额
	浙江寰宇科技有限公司
流动资产	15,109,221.47
非流动资产	28,438,633.58
资产合计	43,547,855.05
流动负债	37,683,179.81
非流动负债	---
负债合计	37,683,179.81
营业收入	29,211,799.40
净利润	-1,699,974.78
综合收益总额	-1,699,974.78
经营活动现金流量	-1,367,624.91

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,170,765.04	---	---	291,173.64	---	---	879,591.40	与资产相关
合 计	1,170,765.04	---	---	291,173.64	---	---	879,591.40	与资产相关

(二) 本期计入当期损益的政府补助金额

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
递延收益摊销	其他收益	291,173.64	211,446.64	与资产相关
东涌镇企业促进就业奖励	其他收益	3,000.00	9,500.00	与收益相关
稳定用工社保补贴	其他收益	---	16,306.88	与收益相关
2021 年度高新技术企业培育专题	其他收益	---	100,000.00	与收益相关
2021 年度高新技术企业新认定奖励	其他收益	---	300,000.00	与收益相关
2021 年企业研发费用补贴	其他收益	---	922,400.00	与收益相关
2022 年度省级专精特新中小企业市级奖励资金	其他收益	---	200,000.00	与收益相关
2023 年专精特新九条（企业评价认定奖励）	其他收益	250,000.00	250,000.00	与收益相关
稳增长补助	其他收益	36,960.58	10,000.00	与收益相关

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
失业待遇补贴	其他收益	301.76	---	与收益相关
收到知识产权资助资金补贴	其他收益	2,000.00	---	与收益相关
合 计	---	583,435.98	2,019,653.52	---

九、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规

模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截至 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	2,248,087.39	---
应收账款	51,456,069.52	2,592,470.16
其他应收款	1,121,954.25	602,899.48
合 计	54,826,111.16	3,195,369.64

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为日立电梯（中国）有限公司、广州广日股份有限公司、杭州西奥电梯有限公司等，该等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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 82.85%（2023 年 12 月 31 日：76.85%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属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。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 10,670.00 万元，其中：已使用授信金额为 9,609.45 万元。

3. 市场风险

（1）利率风险

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

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

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 70,723,079.81 元，详见附注五、注释 24。

3) 敏感性分析：

截至 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 3,970.06 元（2023 年度约 8,352.00 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 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：

第一层次：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；

第二层次：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。

第三层次：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
应收款项融资	---	---	268,705.19	268,705.19
合 计	---	---	268,705.19	268,705.19

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定

性及定量信息

本公司持有的应收款项融资为信用等级较高的银行开具的承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

（四）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（五）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（六）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、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
广州誉洲投资有限公司	广州南沙	投资	1,000.00	84.884	84.884

本公司的母公司情况的说明：

广州誉洲投资有限公司系由黎振辉、詹春华于2012年8月24日共同出资组建，主营业务为投资及投资管理服务，法定代表人为黎振辉，公司实收资本壹仟万元，黎振辉占比90%、詹春华占比10%。黎振辉、詹春华为夫妻关系。

（2）本公司最终控制方是黎振辉、詹春华夫妻，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐源生态科技发展（广州）有限公司	与该企业受同一母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
乐源生态科技发展(广州)有限公司	招待用品及福利用品采购	327,005.60	66,846.60
合 计		327,005.60	66,846.60

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州誉洲投资有限公司、黎振辉、詹春华	24,000,000.00	2023-5-30	2033-5-30	否
广州誉洲投资有限公司、黎振辉、詹春华	75,000,000.00	2022-10-9	2032-12-31	否
黎振辉、詹春华	8,000,000.00	2023-3-20	2024-4-3	是
合 计	107,000,000.00	---	---	---

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,437,253.60	3,689,469.89

(三) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司部分房产和土地使用权用于借款抵押，详见附注五注释 15.短期借款、注释 24.长期借款。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产电梯应急救援装置产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

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	57,968,862.24	62,093,640.05
1—2 年	15,865,545.49	19,080,137.16
2—3 年	6,468,747.67	---
3 年以上	---	---
小 计	80,303,155.40	81,173,777.21
减：坏账准备	2,184,579.21	2,348,947.34
合 计	78,118,576.19	78,824,829.87

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	80,303,155.40	100.00	2,184,579.21	2.72	78,118,576.19
其中：关联方组合	37,004,903.55	46.08	---	---	37,004,903.55
账龄组合	43,298,251.85	53.92	2,184,579.21	5.05	41,113,672.64
合 计	80,303,155.40	100.00	2,184,579.21	2.72	78,118,576.19

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	81,173,777.21	100.00	2,348,947.34	2.89	78,824,829.87
其中：关联方组合	34,373,591.88	42.35	---	---	34,373,591.88
账龄组合	46,800,185.33	57.65	2,348,947.34	5.02	44,451,237.99
合计	81,173,777.21	100.00	2,348,947.34	2.89	78,824,829.87

3. 本期无单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 关联方组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江寰宇科技有限公司	37,004,903.55	---	---
合计	37,004,903.55	---	---

(2) 账龄组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,904,920.48	2,145,246.07	5.00
1—2年	393,331.37	39,333.14	10.00
2—3年	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	43,298,251.85	2,184,579.21	5.05

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账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	2,348,947.34	290,166.74	454,534.87	---	---	2,184,579.21

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	
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
账龄组合	2,348,947.34	290,166.74	454,534.87	---	---	2,184,579.21
合计	2,348,947.34	290,166.74	454,534.87	---	---	2,184,579.21

6. 本期无核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
余额前五名的应收账款总额	74,423,126.98	---	74,423,126.98	92.67	1,870,911.22

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 2. 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	6,246,577.69	6,022,960.73
合计	6,246,577.69	6,022,960.73

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	699,216.63	782,991.08
1—2 年	344,200.00	463,870.66
2—3 年	444,200.00	445,700.00
3 年以上	4,925,281.90	4,479,581.90
小计	6,412,898.53	6,172,143.64

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	166,320.84	149,182.91
合计	6,246,577.69	6,022,960.73

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	148,220.00	145,220.00
关联方资金往来	5,811,661.90	5,568,461.90
租金物管水电费	93,226.38	18,856.65
备用金	27,170.65	117,730.89
其他	332,619.60	321,874.20
小计	6,412,898.53	6,172,143.64
减：坏账准备	166,320.84	149,182.91
合计	6,246,577.69	6,022,960.73

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,269,678.53	23,100.84	6,246,577.69	6,031,423.64	8,462.91	6,022,960.73
第二阶段	143,220.00	143,220.00	---	140,720.00	140,720.00	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	6,412,898.53	166,320.84	6,246,577.69	6,172,143.64	149,182.91	6,022,960.73

(4) 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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,412,898.53	100.00	166,320.84	2.59	6,246,577.69
其中：关联方组合	5,811,661.90	90.62	---	---	5,811,661.90
其他组合	601,236.63	9.38	166,320.84	27.66	434,915.79

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	6,412,898.53	100.00	166,320.84	2.59	6,246,577.69

续:

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,172,143.64	100.00	149,182.91	2.42	6,022,960.73
其中：关联方组合	5,568,461.90	90.22	---	---	5,568,461.90
其他组合	281,807.54	4.57	149,182.91	52.94	132,624.63
无风险组合	321,874.20	5.21	---	---	321,874.20
合 计	6,172,143.64	100.00	149,182.91	2.42	6,022,960.73

(5) 本期无单项计提坏账准备的其他应收款。

(6) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 关联方组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州寰球电子科技有限公司	5,811,661.90	---	---
合 计	5,811,661.90	---	---

2) 其他组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	456,016.63	22,800.84	5.00
1—2 年	1,000.00	100.00	10.00
2—3 年	1,000.00	200.00	20.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	143,220.00	143,220.00	100.00
合 计	601,236.63	166,320.84	27.66

(7) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	8,462.91	140,720.00	---	149,182.91
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	-500.00	500.00	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	22,950.84	2,000.00	---	24,950.84
本期转回	7,812.91	---	---	7,812.91
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	23,100.84	143,220.00	---	166,320.84

(8) 本期无实际核销的其他应收款。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	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
广州寰球电子科技有限公司	关联方资金往来	5,811,661.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	90.62	---
广州广日股份有限公司(注 1)	保证金	120,000.00	3 年以上	1.87	120,000.00
广州市湘邻呷铺餐饮企业管理有限公司马兴分公司	保证金	92,645.86	1 年以内	1.44	4,632.29
广东省广州市南沙区东涌镇马克股份合作经济联合社	保证金	18,720.00	3 年以上	0.29	18,720.00

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
陈梓琪	备用金	5,323.11	1 年以内	0.08	266.16
合 计	---	6,048,350.87	---	94.30	143,618.45

注 1：上述表格广州广日股份有限公司期末应收账款余额是广州广日股份有限公司和其子公司合并的金额。

(10) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(11) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(12) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 3. 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	30,700,000.00	---	30,700,000.00	30,700,000.00	---	30,700,000.00
合 计	30,700,000.00	---	30,700,000.00	30,700,000.00	---	30,700,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江寰宇科技有限公司	29,700,000.00	---	---	29,700,000.00	---	---
广州寰球电子科技有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
小 计	30,700,000.00	---	---	30,700,000.00	---	---

注释 4. 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,709,907.94	95,523,590.93	138,666,683.47	101,389,053.80
其他业务	16,563,808.95	10,159,373.60	17,873,333.31	12,325,091.61
合 计	139,273,716.89	105,682,964.53	156,540,016.78	113,714,145.41

2. 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	金额
一、商品类型	
电梯应急电源系列	84,463,116.37
电梯通讯系列	21,007,161.21
其他系列	17,239,630.36
其他收入	15,676,338.37
合 计	138,386,246.31

续

上期发生额	
合同分类	金额
一、商品类型	
电梯应急电源系列	102,246,114.84
电梯通讯系列	27,711,726.10
其他系列	8,708,842.53
其他收入	17,209,480.34
合 计	155,876,163.81

营业收入其他说明：上述 2.合同产生的收入情况表中不包括厂房租金收入，其中本期发生额为 887,470.58 元，上期发生额为 663,852.97 元。

注释 5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	135,398.76	253,398.03
合 计	135,398.76	253,398.03

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,254.75	---
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	583,435.98	---
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	135,398.76	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
债务重组损益	---	---
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	---	---
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	---	---
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	---	---
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
交易价格显失公允的交易产生的收益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617.24	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	800,303.21	---
小 计	1,482,500.44	---
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	220,132.19	---
少数股东权益影响额（税后）	146.50	---
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,262,221.75	---

（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 (元/股)	
		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	-2.84	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.70	-0.11	-0.11

(三) 公司主要会计报表的各项目异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	24,711,249.04	39,432,090.63	-37.33	公司于 2024 年上半年进行股东分红, 共计分配了 1,500.00 万元。
固定资产	141,765,077.59	53,580,522.36	164.58	寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房项目工程主体部分于 2024 年 1 月完成验收, 在建工程转入固定资产所致。
在建工程	3,032,431.61	61,919,849.62	-95.10	寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房项目工程主体部分于 2024 年 1 月完成验收, 在建工程转入固定资产所致。
长期借款	65,744,381.92	39,903,990.62	64.76	本期新增专门用于寰宇科技集团总部及研发生产基地项目的长期借款。
营业收入	147,422,698.36	171,929,809.22	-14.25	电梯行业在下游房地产行业进入产业发展调整期, 新梯业务下降, 电梯安全部件制造业需求下滑, 从而导致公司销售情况下滑所致。
财务费用	2,657,259.87	988,200.78	168.90	寰宇科技集团总部及研发生产基地-1#厂房项目工程主体部分于 2024 年 1 月完成验收, 财务费用停止利息资本化所致。
其他收益	1,383,739.19	2,846,683.21	-51.39	集团于上年度收到 2021 年企业研发费用补贴和 2023 年专精特新企业评价认定奖励, 本期无上述几笔大额政府补助。

广东寰宇电子科技股份有限公司

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

1. 重要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会(2023)21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会(2024)24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期重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	-37,254.75
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）	583,435.98
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	135,398.76

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	800,303.21
非经常性损益合计	1,482,500.44
减：所得税影响数	220,132.19
少数股东权益影响额（税后）	146.50
非经常性损益净额	1,262,221.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用