



维冠机电

NEEQ: 832694

北京维冠机电股份有限公司

(Beijing Wingain Machinery & Electronics 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、公司负责人冯广维、主管会计工作负责人李曼及会计机构负责人（会计主管人员）李曼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不涉及

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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况.....	140

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、维冠机电	指	北京维冠机电股份有限公司
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期、本期、本年度	指	2024年1月1日至2024年12月31日
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
董事会	指	北京维冠机电股份有限公司董事会
监事会	指	北京维冠机电股份有限公司监事会
股东大会	指	北京维冠机电股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
维冠电子	指	北京维冠电子设备有限责任公司（公司控股股东）
河北维冠	指	河北维冠机电设备有限公司（公司全资子公司）
西安维冠	指	西安维冠精密设备制造有限公司（公司全资子公司）
维冠兴顺	指	天津维冠兴顺机电设备有限责任公司（公司全资子公司）
维冠兴业	指	北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）
英纳奔萨	指	英纳奔萨电气（天津）有限公司（公司全资子公司）
浙江首杭	指	浙江首杭机电科技有限公司（公司参股子公司）
旭辉智储	指	北京旭辉智储科技有限公司（公司控股子公司）
维冠欧洲	指	Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限公司）（公司全资子公司）
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京维冠机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Wingain Machinery and Electronics Co.,Ltd.		
	wingain		
法定代表人	冯广维	成立时间	2011年1月28日
控股股东	控股股东为北京维冠电子设备有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯广维、刘桂兰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造(3921)		
主要产品与服务项目	成套设备及精密金属结构件的研发、设计、生产和销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	维冠机电	证券代码	832694
挂牌时间	2015年7月1日	分层情况	创新层
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）	56,200,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吉相瑞	联系地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号
电话	010-802778166	电子邮箱	ir@bjwingain.com
传真	010-80278056		
公司办公地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号	邮政编码	102606
公司网址	www.bjwingain.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110115569513679P		
注册地址	北京市市辖区大兴区北京采育经济开发区采伟路6号		

注册资本（元）	56,200,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司为移动通信、交通物流、电气能源等多个行业提供定制化成套设备、精密结构件的研发、设计、生产及集成服务。

产品包括产品主要包括移动通信行业数据交换及传输模块、轨道交通行业自动售检票系统终端设备、电气能源行业动力控制和电气控制设备、智能仓储输送线以及相关精密金属结构件等。

公司不断推进产业链延伸和业务转型升级，经过多年的努力公司已实现由专业设备的精密结构件制造及结构解决方案提供商，转型为整机设备供应商，并不断向高端装备制造领域进军。

公司的研发模式为自主研发与技术、与客户需求相结合开发模式。在通信领域公司与客户经过长时间的合作已形成了行之有效的联合研发模式，在产品设计之初公司就为客户提供结构及生产制造解决方案，并在试制及小批量生产过程中优化整体设计，调整工艺流程以实现产品的最终量产。在电气能源、交通物流领域，公司设备集成商需求后通过自主研发，打通了从设计、验证、试制、定型、生产、交付、售后的全部环节。

公司采购模式为集中直接采购，公司供应链管理部门时刻跟踪物料市场价格，根据订单需求，通过合格供应商比价后对物料进行采购。

公司按客户订单组织生产，建立了“以销定产”的生产模式，是一种“研发+设计+生产的经营模式，商务部门根据销售合同和市场预测制定计划，生产部门根据计划来制定生产计划，生产部门根据自身的生产能力、库存情况制定具体生产班次，并进行相应的生产调度、管理和控制，以达到对成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求，确保生产计划顺利完成。

公司销售主要采取直销方式，当前已建立了日趋完善的客户维护体系和售后服务体系，有着良好的客户关系和较完善的客户服务和技术支持。公司还通过参加展会、拜访目标客户、客户间介绍等途径持续市场开发。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2、经营计划实现情况

2.1 经营业绩情况

2024年，公司实现营业收入 32,739.95 万元，较上一年度减少 25.39%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,794.12 万元，较上一年度减少 37.69%。

报告期末，公司的总资产为 68,368.94 万元，同比减少 4.00%；归属于挂牌公司股东的净资产为 59,650.63 万元，同比增加 0.69%。

2.2 管理方面

公司通过人才引进、专业培训等方式，员工队伍整体职业素养、专业技能、管理能力等各个方面得到全面提高。公司以设计能力为重点，通过自主研发及联合研发相结合的形式，锻炼和培养的技术团队，并通过规范业务流程、保障项目质量等多种方式提升了公司核心竞争力。

2.3 技术方面

公司加大研发力度，积极进行工艺技术改造和创新。报告期内，公司提交发明专利申请 1 个。公司 2024 年度研发费用为 846.85 万元，占营业收入的 2.59%。

2.4 业务开拓方面

报告期内，与霍尼韦尔公司业务合作，为其提供物流线设备相关产品。结合以往的项目经验，努力创新，为客户提供技术先进、性能优异和质量稳定的物流产品，拓展霍尼韦尔其他领域业务。2024年12月30日获得霍尼韦尔颁发的“创新贡献奖”。

(二) 行业情况

一、行业基本情况

1、所属行业及确定所属行业的依据

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司隶属于计算机、通信和其他电子设备制造业（代码“C39”）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），发行人属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，发行人所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

2、行业主管部门及管理体制

计算机、通信和其他电子设备制造业，主要由国家工业和信息化部进行行业宏观行政管理，国家工业和信息化部主要负责研究行业规划和产业政策，推进产业结构调整和升级，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作，并借助行业协会对相关企业进行监管。社会自律管理系统主要由接受政府部门业务指导的行业协会或其他相关自律组织组成。本行业相关的自律组织包括中国通信工业协会、中国通信标准化协会、中国通信企业协会、中国锻压协会等工艺相关协会。

二、行业特点

1、技术密集

本行业具有技术密集特点，通信系统配套件生产对研究设计、加工工艺、生产技术、质量控制、装备精度等均有较高要求。通信接入设备主要服务于满足通信网络对信息传输、转换的需求，其生产技术、研发方向与通信技术的发展高度一致，并随通信技术的更替而升级换代。这就决定了通信设备零部件业涉及较多的技术领域，如包括射频通信、材料、机械加工、自动控制、模块化技术等多个领域。

2、资本密集

本行业亦具有资本密集特点，通信系统配套件的生产需要购置模具加工设备、压铸设备、CNC加工中心、自动装配生产线等高价值设备，对行业内企业的资金实力及准入门槛要求较高；并且下游通信主设备商通常实力雄厚，具备较强的产业话语权，要求供应商提供一定信用期。上述因素均对行业内厂商的营运资金投入规模、周转能力和使用效率提出了较大挑战。

3、产品定制化程度高

由于全球移动运营商的频率资源比较分散，各通信主设备商的通信设备产品差异化明显，导致通信系统配套件没有统一的行业标准，产品的参数、规格、技术标准主要根据客户需求而定，产品种类繁多，并且均以个性化设计和定制化生产为主，其产品呈现非标准、多品种、多批次的特征。这一特点要求本行业生产企业具有较强的定制研发能力和快速的响应能力。

(三) 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	√是
详细情况	2023年12月通过高新技术企业复审。2023年11月通过中关村高新技术企业复审。2024年12月取得北京市“专精特新”中小企业证书。

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	327,399,469.74	438,816,571.15	-25.39%
毛利率%	20.78%	22.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,941,169.88	44,842,959.49	-37.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,206,407.02	41,270,139.08	-36.50%
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）	4.72%	7.45%	-
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）	4.43%	6.86%	-
基本每股收益	0.50	0.80	-37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	683,689,442.59	712,201,594.14	-4.00%
负债总计	83,196,864.11	116,831,838.81	-28.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	596,506,272.46	592,445,124.25	0.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.61	10.54	0.66%
资产负债率%（母公司）	30.84%	37.78%	-
资产负债率%（合并）	12.17%	16.40%	-
流动比率	6.96	5.14	-
利息保障倍数	75.05	81.29	-
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	60,231,929.07	54,247,901.76	11.03%
应收账款周转率	1.89	2.01	-
存货周转率	6.56	4.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.00%	-16.32%	-
营业收入增长率%	-25.39%	-23.02%	-
净利润增长率%	-56.21%	-33.10%	-

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	204,340,676.27	29.89%	274,832,946.13	38.59%	-25.65%
应收票据	8,719,231.01	1.28%	24,990,547.97	3.51%	-65.11%
应收账款	171,819,315.93	25.13%	175,189,878.13	24.60%	-1.92%
存货	34,043,040.55	4.98%	45,033,112.97	6.32%	-24.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
其它流动资产	113,092,702.82	16.54%	25,525,054.16	3.58%	343.07%
长期股权投资	3,399,889.19	0.50%	4,081,223.69	0.57%	-16.69%
固定资产	97,581,058.92	14.27%	95,191,016.51	13.37%	2.51%
在建工程	1,820,617.45	0.27%	5,628,798.83	0.79%	-67.66%
无形资产	12,167,534.56	1.78%	8,420,945.07	1.18%	44.49%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	62,347,826.57	9.12%	53,446,563.02	7.50%	16.65%

项目重大变动原因

- 1、应收票据期末较期初减少 65.11%，主要原因是客户用银行承兑结算减少所致。
- 2、其它流动资产期末较期初增加 343.07%，主要原因是本期定期存款重分类至此科目所致。
- 3、在建工程期末较期初减少 67.66%，主要原因是厂房扩建转固定资产所致。
- 4、无形资产期末较期初增加 44.49%，主要原因是增加仓储管理系统所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	327,399,469.74	-	438,816,571.15	-	-25.39%
营业成本	259,373,165.90	79.22%	339,058,099.12	77.27%	-23.50%
毛利率%	20.78%	-	22.73%	-	-
销售费用	5,502,906.47	1.68%	7,829,090.18	1.78%	-29.71%
管理费用	29,765,004.40	9.09%	29,660,676.88	6.76%	0.35%
研发费用	8,468,546.77	2.59%	10,900,020.46	2.48%	-22.31%
财务费用	-5,001,962.87	-1.53%	-3,386,257.41	-0.77%	47.71%

信用减值损失	6,396,331.74	1.95%	4,198,730.60	0.96%	52.34%
资产减值损失	2,451,315.44	0.75%	-5,380,323.35	-1.23%	-145.56%
其他收益	538,339.35	0.16%	1,263,781.24	0.29%	-57.40%
投资收益	-3,577,346.10	-1.09%	3,400,042.76	0.77%	-205.21%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-755.99	0.00%	15,929.20	0.00%	-104.75%
利润总额	33,158,303.50	10.13%	49,831,235.54	11.36%	-33.46%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	31,884,132.97	9.74%	53,480,528.65	12.19%	-40.38%
营业外收入	2,212,356.49	0.68%	133,722.56	0.03%	1,554.44%
营业外支出	938,185.96	0.29%	3,783,015.67	0.86%	-75.20%
净利润	26,002,844.82	7.94%	40,618,041.11	9.26%	-35.98%

项目重大变动原因

1、财务费用本期较上期减少 47.71%，主要原因是利息收入增加所致。
2、信用减值损失本期较上期减少 52.34%，主要原因本期较上期计提的坏账准备减少所致。
3、资产减值损失本期较上期减少 145.56%，主要原因是处理一批呆滞存货所致。
4、其它收益本期较上期减少 57.40%，主要原因是收到政府补助减少所致。
5、投资收益本期较上期减少 205.21%，主要原因是投资的联营公司亏损所致。
6、资产处置收益本期较上期减少 104.75%，主要原因是处置资产减少所致。
7、利润总额本期较上期减少 33.46%，主要原因是收入规模下降致平均固定成本上升导致利润下降以及上述因素综合影响所致。
8、营业利润本期较上期减少 40.38%，主要原因是收入下降致导致利润下降。
9、营业外收入本期较上期增加 1,554.44%，主要原因是违约金收入和废料收入增加所致。
10、营业外支出本期较上期减少 75.20%，主要原因是处置试制报废料材减少所致。
11、净利润本期较上期减少 35.98%，主要原因是收入规模下降致平均固定成本上升导致利润下降以及上述因素综合影响所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	323,619,470.01	434,980,499.59	-25.60%
其他业务收入	3,779,999.73	3,836,071.56	-1.46%
主营业务成本	257,888,614.23	338,125,023.58	-23.73%
其他业务成本	1,484,551.67	933,075.54	59.10%

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

移动通信类产品	192,767,855.36	153,169,248.18	20.54%	-32.25%	-38.54%	65.38%
其它类产品	134,631,614.38	106,203,917.72	21.12%	-12.73%	18.20%	-49.43%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、其它业务成本本期较上期增加 59.10%，主要原因是本期材料收入增加而服务收入减少，导致本期成本较上期增加。

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	诺基亚	160,320,925.70	48.97%	否
2	施耐德	43,459,271.51	13.27%	否
3	苏州雷格特	20,112,920.34	6.14%	否
4	富士康	19,270,642.46	5.89%	否
5	霍尼韦尔	10,335,552.89	3.16%	否
合计		253,499,312.90	77.43%	-

1、诺基亚：

Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks GmbH & Co.KG、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia Bell N.V.、Nokia of America Corporation、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd (Pvt Bonded Warehouse)、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS HELLAS SINGLE MEMBER S.、Nokia Networks France、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司、上海诺基亚贝尔股份有限公司合并口径披露。

2、施耐德：

北京利德华福电气技术有限公司、施耐德(西安)创新技术有限公司、施耐德电气(中国)有限公司上海分公司、施耐德电气设备工程(西安)有限公司、施耐德电气信息技术(中国)有限公司合并口径披露。

3、富士康：

AMBIT MICROSYSTEMS (SHANGHAI) LTD.、Cloud Network Technology Kft.、CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.、FOXCONN TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED(SEZ)、RISING STARS HI-TECH PRIVATE LIMITED 合并口径披露。

4、霍尼韦尔：

Honeywell International Honeywell Intl HPS US ISC、Honeywell Measurex (Ireland) Ltd、Honeywell Technologies Sarl、霍尼韦尔(西安)有限公司高新分公司、霍尼韦尔环境自控产品(天津)有限公司、霍尼韦尔自动化控制(中国)有限公司、码捷(苏州)科技有限公司、域适都智能装备(天津)有限公司合并口径披露。

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	快板电子科技(上海)有限公司	17,783,437.90	7.39%	否
2	NIDEC (H.K.) CO., LIMITED	13,075,115.22	5.43%	否
3	京鲁腾达(天津)铝业有限公司	12,810,324.78	5.32%	否
4	北京泰禾智新科技有限公司	8,498,157.64	3.53%	否
5	沧州鸿杰电气设备有限公司	6,328,306.68	2.63%	否
合计		58,495,342.22	24.30%	-

(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	60,231,929.07	54,247,901.76	11.03%
投资活动产生的现金流量净额	-108,635,463.84	-17,504,542.22	-520.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,744,786.97	-19,245,694.30	7.80%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 520.61%，主要原因是本期收回理财资金较上期大幅减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北维冠	全资子公司	电子设备、电子产品、电子元件、电器器件、计算	20,000,000	208,781,503.46	185,685,071.19	100,857,595.93	4,129,520.32

		机辅助设备研发、转让、制造；机箱、机柜及钣金的研究与制造等。					
西安维冠	全资子公司	配电柜、机电设备设计与制造等。	20,000,000	74,738,676.27	68,294,338.51	48,125,422.78	5,512,743.91
英纳奔萨	全资子公司	电子、电气设备及其辅助产品设计与制造等。	16,000,000	27,025,401.94	26,820,591.76	80,170.25	-1,063,056.14
维冠兴顺	全资子公司	机箱机柜、机加工配件设计与制造	5,000,000	2,131,535.23	2,121,110.73	0	-150,475.22

		等。					
旭辉智储	控股子公司	技术服务、输配电及控制设备制造；光伏设备及元器件制造；配电开关控制设备制造；新能源原动设备制造等	15,000,000	21,945,110.24	11,925,387.92	5,846,878.62	-2,453,518.26
维冠欧洲	全资子公司	能源设备制造及销售，通讯设备配件生产及销售，物流设备生产及销售，	15,468,945.00	14,448,252.65	13,246,201.17	57,651.85	-822,722.16

	金属 结构 件生 产及 销 售， 技术 开 发， 技术 转 让， 货物 进 出 口					
--	--	--	--	--	--	--

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
浙江首杭机电科技有限公司	参股子公司	业务拓展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北英纳	股权转让	本次交易系公司根据经营战略及发展规划需要做出,公司本次转让股权不会对公司日常经营生产产生重大不利影响。

1、2024年1月26日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过《关于转让全资子公司英纳奔萨电气设备河北有限公司100%股权的议案》。公司基于长远战略发展考虑，拟将持有的河北英纳100%股权转让给北京旭辉智储科技有限公司。

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,468,546.77	10,900,020.46
研发支出占营业收入的比例%	2.59%	2.48%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	32	23
研发人员合计	32	23
研发人员占员工总量的比例%	10.74%	10.09%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	75
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力履行着作为企业的社会责任。遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，公司积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

1、高度重视安全生产，加强职工安全保护。公司始终将安全生产放在首位，认真贯彻执行国家相关法律法规及公司各项规章制度，对公司整体生产运作过程中的安全、卫生进行全面的监督和管理。

公司已建立安全生产标准化工作流程，制定相关的安全管理制度，明确安全生产责任、职责与考核，以安全生产标准化和诚信管理为抓手，认真开展安全管理工作。定期进行安全培训、消防演练、安全隐患排查等工作，排除安全隐患。

2、公司严格遵守、全面贯彻《劳动法》等法律法规，依法进行劳动合同的履行、变更、解除与终止；积极开展员工培训，增强员工个人技能。

3、强化职业健康，注重清洁生产，加强环境保护。一方面，公司每年都会为所有员工提供健康体检，将职业健康安全管理融入日常经营工作中；另一方面，公司向来注重清洁生产、节能减排，在整个生产经营过程中无重大污染，严格遵守国家有关环境保护法律法规，生产经营符合国家有关环保要求，公司通过了 ISO9001 和 ISO14001 环境管理体系认证。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，冯广维直接持有公司 10.65%的股份且通过维冠兴业间接持有公司 2.93%股份，冯广维、刘桂兰通过维冠电子间接持有公司 32.35%的股份，因此冯广维、刘桂兰夫妇直接及间接持有了公司 45.93%的股份，为公司实际控制人。若冯广维、刘桂兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款发生坏账的风险	2024 年末公司应收账款净额为 17,181.93 万元，占公司当期资产总额 25.13%，如果公司不能及时收回应收账款，将会对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。
汇率波动风险	公司报告期内产品部分出口，结算货币主要为人民币、美元和欧元。2024 年度产生的汇兑损益为-115.22 万元，汇率的波动会对公司的经营成果产生影响，公司存在汇率波动的风险。
主要客户集中的风险	2024 年度公司前五大客户销售收入为 25,349.93 万元，占当年营业收入的比重为 77.43%。公司客户较为集中，因此若未来主要客户合作意向发生变动，将会对公司经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	2,520,000	2,520,000
其他	240,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第二次会议审议通过《关于 2024 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》，并于 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会审议通过。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-052	对外投资	维冠欧洲	300 万欧元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 12 月 30 日，公司召开了第五届董事会第五次会议，审议通过了《公司拟向全资子公司增资的议案》。为了更好地实现公司战略和发展目标，积极开拓海外市场，提高子公司综合竞争实力，加快公司发展速度，拟向全资子公司维冠欧洲增加投资 300 万欧元，用于欧洲维冠的生产经营建设。增资完成后，欧洲维冠的注册资本将由 200 万欧元增加至 500 万欧元。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、避免同业竞争承诺函：

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人冯广维、刘桂兰夫妇于 2015 年 4 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为北京维冠机电股份有限公司(以下简称公司)的实际控制人，目前未从事或参与与公

司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东维冠电子于2015年4月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本公司作为北京维冠机电股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本公司目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：

1、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本公司在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。

3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司实际控制人冯广维、刘桂兰夫妇及其家庭成员未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；未直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司控股股东维冠电子作为北京维冠机电股份有限公司的控股股东，报告期内未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

二、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为北京维冠机电股份有限公司（以下简称公司）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。本人关系密切的家庭成员，未在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；未直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其

他高级管理人员或核心技术人员。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,441,250	31.03%	34,061,655	51,502,905	91.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	19,675,405	19,675,405	35.01%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,565,698	1,565,698	2.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,758,750	68.97%	-34,061,655	4,697,095	8.36%
	其中：控股股东、实际控制人	24,164,000	43.00%	-19,675,405	4,488,595	7.99%
	董事、监事、高管	6,262,793	11.14%	-1,565,698	4,697,095	8.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,200,000	-	0	56,200,000	-
普通股股东人数		319				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京维冠电子设备有限责任公司	18,179,207	0	18,179,207	32.35%	0	18,179,207	0	0
2	珠海华金领创基金管理有限	8,500,000	0	8,500,000	15.12%	0	8,500,000	0	0

	公司一 珠海华 金创盈 二号股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)								
3	冯广维	5,984,793	0	5,984,793	10.65%	4,488,595	1,496,198	0	0
4	北京维 冠兴业 投资管 理中心 (普通 合伙)	3,895,303	0	3,895,303	6.93%	0	3,895,303	0	0
5	石家庄 莱普创 业投资 中心(有 限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	5.34%	0	3,000,000	0	0
6	福建匹 克投资 管理有 限公司 — 匹克 投资趋 势1号	1,552,300	0	1,552,300	2.76%	0	1,552,300	0	0
7	深度加 速(北京) 投资管 理有限 公司	1,500,000	0	1,500,000	2.67%	0	1,500,000	0	0
8	吴斌	1,202,100	0	1,202,100	2.14%	0	1,202,100	0	0
9	厦门匹 克望山 投资管 理有限 公司— 厦门乾 尧股权 投资合 伙企业 (有限	1,200,000	0	1,200,000	2.14%	0	1,200,000	0	0

	合伙)								
10	邱国龙	800,000	0	800,000	1.42%	0	800,000	0	0
	合计	45,813,703	0	45,813,703	81.52%	4,488,595	41,325,108	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东冯广维为北京维冠电子设备有限责任公司法定代表人，并持有北京维冠电子设备有限责任公司 94.5% 股份。冯广维持有北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）42.25% 出资份额。

匹克投资趋势 1 号的基金管理人福建匹克投资管理有限公司和厦门乾尧股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人厦门匹克望山投资管理有限公司均为福建匹克投资集团股份有限公司的子公司。

除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为北京维冠电子设备有限责任公司，北京维冠电子设备有限责任公司持有北京维冠机电股份有限公司 18,179,207 股，持股比例为 32.35%。控股股东简介：

名称：北京维冠电子设备有限责任公司

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册资本：人民币 2,000 万元

注册地址：北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号

法定代表人：冯广维

成立日期：1997 年 7 月 21 日

注册登记机关：北京市工商行政管理局大兴分局

营业执照注册号：91110115102909207C

经营范围：制造轧膜机系列专用设备；投资管理，企业管理咨询；货物进出口；普通货物运输；出租商业用房、办公用房；零售通讯器材、办公设备。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为冯广维、刘桂兰夫妇。截至报告期末，冯广维直接持有公司 10.65% 的股份且通过维冠兴业间接持有公司 2.93% 股份，冯广维、刘桂兰通过维冠电子间接持有公司 32.35% 的股份，因此，冯广维、刘桂兰夫妇直接及间接持有公司 45.93% 的股份，二人为公司实际控制人。

冯广维先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，住所为北京市朝阳区，现任维冠电子执行董事、公司董事长、维冠兴顺执行董事兼总经理、英纳奔萨执行董事、中国锻压协会副理事长。

刘桂兰女士，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，曾任北京市大兴区采育中心卫生院任助产士、北京酒仙桥医院任护师、公司董事，现任维冠电子监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 16 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

公司 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《2023 年度利润分配预案的议案》，拟以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 56,200,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共派发现金红利总额为 22,480,000 元。本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。公司 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《2023 年度利润分配预案的议案》。本次权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 13 日，除权除息日为：2024 年 6 月 14 日。

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司隶属于计算机、通信和其他电子设备制造业（代码“C39”）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），发行人属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

计算机、通信和其他电子设备制造业，主要由国家工业和信息化部进行行业宏观行政管理，国家工业和信息化部主要负责研究行业规划和产业政策，推进产业结构调整和升级，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作，并借助行业协会对相关企业进行监管。社会自律管理系统主要由接受政府部门业务指导的行业协会或其他相关自律组织组成。本行业相关的自律组织包括中国通信工业协会、中国通信标准化协会、中国通信企业协会、中国锻压协会等工艺相关协会。

我国把包括计算机、通信和其他电子设备制造业在内的信息产业列为鼓励发展的战略性新兴产业，为此连续颁布了若干鼓励扶持该产业发展的政策性文件。其中主要现行政策如下：

序号	部门	发布时间	文件名称	主要内容
1	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、住房和城乡建设部、国务院国资委、国家能源局	2022年8月	《信息通信行业绿色低碳发展计划（2022-2025年）》	着力推进重点设施能效水平和行业绿色用能水平提升，着力推进行业赋能全社会节能降碳技术供给能力和行业绿色低碳监测管理能力提升，全面系统提高信息通信行业绿色低碳发展质量，助推经济社会发展全面绿色转型，助力实现碳达峰、碳中和目标。
2	工信部	2022年1月	《制造业质量管理数字化实施指南（试行）》	制造业质量管理数字化是通过新一代信息技术与全面质量管理融合应用，推动质量管理活动数字化、网络化、智能化升级、增强产品全生命周期、全价值链、全产业链质量管理能力，提高产品和服务质量，促进制造业高质量发展的过程。为推动制造业质量管理升级，以数字化赋能企业质量管理，强化产业链质量协同，优化质量创新生态，特制定该指南。

3	国家发改 委、国家能 源局	2022年1月	《“十四五”新型储能 发展实施方案》	新型储能是构建新型电力系统的重要技术和基础装备，是实现碳达峰碳中和目标的重要支撑，也是催生国内能源新业态、抢占国际战略新高地的重要领域。为推动新型储能规模化、产业化、市场化发展，制定该实施方案。
4	工信部、国 家发改委、 教育部、科 技部、财政 部、人力资 源和社会保 障部、国家 市场监督管 理总局、国 务院国资委	2021年12 月	《“十四五”智能制造 发展规划》	到2025年，70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化，建成500个以上引领行业发展的智能制造示范工厂。制造业企业生产效率、产品良品率、能源资源利用率等显著提升，智能制造能力成熟度水平明显提升。规划明确通过“两步走”，加快推动生产方式变革。一是到2025年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；二是到2035年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。
5	工信部	2021年11 月	《“十四五”信息通信 行业发展规划》	“十四五”时期，力争建成全球规模最大的5G独立组网网络，力争每万人拥有5G基站数达到26个，实现城市和乡镇全面覆盖、行政村基本覆盖、重点应用场景深度覆盖，其中行政村5G通达率预计达到80%；持续扩大千兆光纤网络覆盖范围，推进城市及重点乡镇10G-PON设备规模部署，10G-PON及以上端口数力争达1200万个；强化基础电信企业、通信设备企业、行业应用企业、信息技术企业、互联网企业等产业各方协同，培育一批5G行业应用解决方案供应商，繁荣5G应用产业生态。
6	工信部	2021年11 月	《“十四五”信息化和 工业化深度融合发 展规划》	《规划》明确提出，“十四五”期间两化融合发展的总体目标，到2025年，信息化与工业化在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合发展，新一代信息技术向制造业各领域加速渗透，范围显著扩展、程度持续深化、质量大幅提升，制造业数字化转型步伐明显加快。

7	国家发改 委、国家能 源局	2021年7月	《关于加快推动新型 储能发展的指导意见》	抽水蓄能和新型储能是支撑新型电力系统的重要技术和基础装备，对推动能源绿色转型、应对极端事件、保障能源安全、促进能源高质量发展、支撑应对气候变化目标实现具有重要意义。为推动新型储能快速发展，现提出指导意见。
8	全国人大、 国家发改委	2021年3月	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。构建基于5G的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范。
9	科技部	2020年3月	《关于科技创新支撑 复工复产和经济平稳 运行的若干措施》	要求突出科技工作着力点，聚焦高新区、科技型中小企业和高新技术企业、高新技术产业等科技创新主阵地，依靠科技创新解决复工复产、经济平稳运行中的痛点难点堵点。要求大力推动关键核心技术攻关，加大5G、量子通信、工业互联网、新能源、新材料等重大科技项目的实施和支持力度，突破关键核心技术，促进科技成果的转化应用和产业化，增强经济发展新动能。
10	工信部	2020年3月	《工业和信息化部关于推动5G加快发展的通知》	加快5G网络建设：支持基础电信企业加快建设5G基站。推动5G应用：在工业互联网、车联网、智慧城市等领域推广5G应用。产业链协同：支持5G芯片、终端、模组等产业链关键环节发展。
11	国务院	2017年11月	《推进互联网协议第六版（IPv6）规模部署行动计划》	把握全球网络信息技术代际跃迁和网络基础设施演进升级的机遇，推进IPv6规模部署，加快网络设施和应用设施升级，构建自主技术体系和产业生态，实现互联网向IPv6演进升级，构建高速、移动、安全的新一代信息基础设施，促进互联网与经济社会深度融合
12	国务院	2017年11月	《关于深化“互联网+ 先进制造业”发展工 业互联网的指导意见》	提出加快建设和发展工业互联网，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，发展先进制造业，支持传统产业优化升级

13	国家发改 委、商务部	2017年6月	《外商投资产业指导 目录（2017年修订）》	将“第四代及后续移动通信系统手机、 基站、核心网设备以及网络检测设备开 发与制造”等列入鼓励外商投资产业目 录
14	国家发改 委	2017年1月	《战略性新兴产业重 点产品和服务指导目 录》（2016版）	明确将新一代移动通信设备、云计算设 备、新一代移动终端设备等列入战略性 新兴产业重点产品目录
15	国务院	2016年5月	《关于深化制造业与 互联网融合发展的指 导意见》	提出以建设制造业与互联网融合“双 创”平台为抓手，围绕制造业与互联网 融合关键环节，积极培育新模式新业态，充分释放“互联网+”的力量，加快 推动“中国制造”提质增效升级，实现 从工业大国向工业强国迈进
16	国务院	2015年5月	《中国制造2025》	提出强化工业基础能力；鼓励推动核心 信息电信设备体系化发展及规模化应 用

（二） 行业发展情况及趋势

1、移动通信行业

发展情况：

市场规模：2023年中国移动通信市场规模达到1.5万亿元，同比增长8%，其中5G相关市场规模超过5000亿元，占比达33%。根据“十四五”信息通信行业发展规划，预计到2025年，我国信息通信行业收入达到4.3万亿元，五年年均增长10%。

技术发展：截至2023年底中国已建成全球最大规模的5G网络，5G基站总数超过280万个，占全球总数的60%以上。5G技术的高速率、低时延、大容量特性，为远程医疗、自动驾驶、智能制造等领域带来了革命性变化。

应用拓展：5G技术在工业互联网、智慧城市、智慧医疗、智慧教育等领域的应用场景日益丰富，推动了各行业的数字化转型。

政策支持：国家“新基建”战略的实施，为5G发展提供了政策红利。工信部发布的相关文件推动了5G网络的深度覆盖和行业应用的拓展。

发展趋势：

技术融合与升级：6G研发进入标准制定期，太赫兹通信与量子密钥分发技术取得突破。5G向5.5G跃迁，推动自动驾驶、远程医疗等场景落地。同时，推动5G技术与人工智能、大数据、物联网等技术的融合创新，提升行业应用的技术水平。

绿色转型：2025年行业单位能耗强度需较2020年下降20%，液冷基站、光伏供电成主流方案。

安全挑战：随着数据泄露风险上升，零信任架构加速普及，企业需加强网络安全防护。

市场增长：企业专网、边缘计算、量子通信成为三大增长极，2025-2030 年行业复合增长率将保持在 9%-11%，2030 年市场规模有望突破 5 万亿元。

应用拓展：5G 与垂直行业深度融合，如工业互联网、车联网等高价值场景，将推动行业数字化转型。

2、交通物流行业

发展情况：

市场规模与增长：2024 年，我国物流行业保持了稳健增长，全年社会物流总额预计超过 360 万亿元，同比增长显著。这一数据标志着我国物流市场规模自 2016 年以来连续九年位居世界第一。从 2024 年 1 月至 10 月，全国社会物流总额达到了 287.8 万亿元，同比增长 5.7%。物流业总收入为 11.3 万亿元，同比增长 3.8%。

降本增效成果显著：2024 年，物流行业在降本增效方面取得了显著成效。全年社会物流总费用与 GDP 的比率预计为 14.1%，较 2023 年下降了 0.3 个百分点。这一降低不仅提升了物流运行效率，还增强了经济的韧性和可持续性。

智能化与数字化转型：物流行业正在加速向智能化和数字化转型。智能仓储系统、无人配送、自动化立体库等新技术和设备的应用日益广泛，显著提高了物流效率和降低了运营成本。例如，智能仓储系统通过集成先进的传感器、RFID 标签和数据分析软件，实现了对仓库内货物的实时监控和精准管理。

发展趋势：

物流运行保持良好增长：展望 2025 年，随着更加积极的财政政策和适度宽松的货币政策贯彻落实，政策“组合拳”将加快落地，社会物流需求有望得到提振。我国物流市场将保持温和增长态势，助力经济持续回升向好。

提质增效降本走向深入：在政策推动下，物流行业将继续深化供给侧结构性改革，降低全社会物流成本，提高物流供给质量，做好降本增效，不断增强实体经济竞争力。

数智化转型提档升级：数字经济与现代物流的融合发展走在各行业前列，我国物流领域基本具备了数字化能力。下一步，通过数字技术和物流组织的有机连接，实现更高水平的效能提升，推动现代物流从信息化向智能化的跃迁，构建形成按需应变的数字供应链。

物流与产业融合加深：物流行业与制造业、商贸业等产业的融合将更加紧密，形成产业链供应链深度融合的发展格局。例如，中欧班列累计开行突破 10 万列，联通境内 125 个城市，通到 25 个欧洲国家 227 个城市以及 11 个亚洲国家超过 100 个城市。

绿色物流与可持续发展：我国经济社会发展全面绿色转型，对物流领域降碳减污扩绿增长提出新要求。越来越多的企业将绿色低碳承诺融入企业发展实践，新能源物流车加快普及，枢纽设施、仓储设施加快绿色化升级改造

3、电气能源行业

发展情况：

行业规模与结构：截至 2024 年，中国电力总装机容量已超过 33.5 亿千瓦，位居全球第一。火力发电仍是主力（占比超 61%），但水电、风电、太阳能等清洁能源占比持续提升，推动行业向绿色低碳转型。电力市场呈现国有主导、民营与外资逐步参与的多元化竞争格局，但区域分布不均问题突出（东部充裕、中西部紧张）。

供需形势：电力需求受经济增长、工业用电及居民生活用电拉动持续增长，但存在季节性波动（夏季制冷、冬季取暖）和区域供需矛盾。2025 年全社会用电量预计达 10.5 万亿千瓦时，同比增长 7% 左右，统调最高负荷达 15.6 亿千瓦。

发展趋势：

新能源发电主导转型：装机规模跃升：预计 2025 年底非化石能源发电装机占比将达 60%，太阳能和风电合计装机规模首超火电；2030 年非化石能源装机预计达 40 亿千瓦，占总装机的六成。技术突破：风电、光伏发电效率提升，储能技术（如锂电、抽水蓄能）加速应用，支撑新能源消纳与电网稳定。

火电清洁化与灵活性改造：火电虽占比下降，但仍是重要调峰电源。通过超超临界燃煤技术、碳捕集与封存（CCUS）等技术实现低碳化，并探索与新能源的协同发展模式。

智能电网与能源互联网：智能化投资：物联网、大数据、AI 技术推动电网实时监控与优化调度，电网智能化投资规模持续扩大。多能互补：源网荷储一体化建设加速，特高压输电工程增强跨区域资源配置能力。

电力市场化改革深化：电价机制调整：逐步放开竞争性环节电价，推进绿色电力证书交易，提升新能源市场化消纳比例。用户侧参与：需求侧响应机制完善，虚拟电厂、分布式能源接入推动电力交易模式创新。

技术革新方向：清洁能源技术：风电海上风电规模化开发与低风速风机技术突破；光伏钙钛矿电池、异质结技术提升转换效率；核电第四代反应堆（如高温气冷堆）商业化应用加速。电力系统数字化：数字孪生技术用于电网仿真与故障预测，提升安全性和可靠性；区块链技术优化电力交易透明度与效率。

主要挑战与应对策略：安全与低碳的平衡：高比例新能源接入导致电力系统“双高”（高可再生能源、高电力电子设备）特性，增大频率与电压控制难度。需加强柔性直流输电、储能调频等技术应用。技术创新瓶颈：基础理论（如非工频稳定性分析）与核心技术（如特高压组部件）依赖进口，需加大研发投入与产学研合作。产业链安全风险：关键设备（如高端芯片、新型储能材料）供应链存在“卡脖子”风险，需推动国产替代与国际合作。经济性压力：低碳转型初期成本高企，需完善碳定价机制，探索绿电补贴与碳市场联动。

未来展望：

2025 到 2030 年，电力行业将形成“清洁主导、多元协同、智能高效”的新体系。非化石能源逐步成为电量主体，电力系统加速向新型电力系统转型，但需统筹技术、政策与市场机制，化解安全、经济与低碳的多重矛盾。预计到 2030 年，电力行业将为“双碳”目标贡献超 40% 的减排量，成为全球能源转型的标杆。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
移动通信基站类设备	计算机、通信和其他电子设备	基于与客户长期的合作关系，与客	否	公司通讯产品已实现 4G 到 5G 的	无

	备制造业	户研发、生产体系深度融合，能够为客户提供定制化的结构及生产制造解决方案。		切换，产品进入相对稳定期。	
智能仓储自动输送线及相关设备、配件	物流仓储行业	公司基于客户需求，设计制造智能仓储自动输送线及相关设备。设备具有先进技术，高效自动化，灵活可靠，成本低、安全性高。客户满意度高，市场竞争力强。	否	公司产品为定制化产品，不存在迭代情况。	无
电气预制控制箱和电气控制柜	能源电气行业	公司基于客户的需求，设计、制造大型预置集装箱式多功能电气仓，用于电气控制、动力传动控制、机械控制，储能，野外生活等领域。各类型舱体可自由组合，是传统土建的替代方案，实现了工厂安装、调试、检验，施工地直接安装	否	公司产品为定制化产品，不存在迭代情况。	无

		使用的交钥匙模式。			
自动售票机、自动检票机	轨道交通行业	可以根据客户的差异化要求，进行定制化生产，具备从模具开发、产品设计、机械加工、生产组装、系统集成到检测等产品所需的较为完整的生产制造体系和研发生产能力。	否	公司产品为定制化产品，不存在迭代情况。	无

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司一直高度重视研发体系建设，根据市场环境变化、业务规模的扩大和经营战略的需要，不断充实研发队伍、健全研发组织架构。公司设立了新品研发测试中心作为核心研发部门，负责编制公司及控股子公司的研发规划，完善研发管理相关制度；根据客户技术指标要求，研发并试制定制化产品；

组织产品技术确认，制定下发相关技术、工艺文件；指导并考核控股子公司研发工作；以及专利的申报与管理。

产品开发流程长期的技术开发实践过程中，公司已建立起从项目提出、论证、方案设计、评审、产品设计、试制、专利申请、工艺开发全程控制的一体化管理流程，推行技术和市场双驱动、技术创新和保护同步，努力营造尊重人才、鼓励创新的良好文化氛围，逐步形成高效投入、高效运转、高水平产出的特色技术创新机制。

公司的研发模式为自主研发与技术、产业联盟联合开发相结合模式。在通信领域公司与客户经过长时间的合作已形成了行之有效的联合研发模式，在产品设计之初公司就为客户提供结构及生产制造解决方案，并在试制及小批量生产过程中优化整体设计，调整工艺流程以实现产品的最终量产。在能源电气、轨道交通及智能物流领域，公司在接到设备集成商需求后通过自主研发，打通了从设计、验证、试制、定型、生产、交付、售后的全部环节，实现了“交钥匙工程”。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	关于风冷液压工商业储能技术的研究	3,654,371.11	5,217,191.38
2	关于数据机柜和机械臂大跨智能焊接技术的研究	1,315,105.18	1,601,621.12
3	关于包装工位智能机械取料技术的研究	1,256,056.35	2,759,496.77
4	关于钣金企业生产数据化技术的研究	1,075,588.77	3,162,115.27
5	关于新型储能柜能量管理技术的研究	762,271.57	762,271.57
合计		8,063,392.98	13,502,696.11

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,468,546.77	10,900,020.46
研发支出占营业收入的比例	2.59%	2.48%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化：

-

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

报告期内，公司及子公司到期实用新型专利 5 个，作废实用新型专利 29 个。不会对公司生产经营活动产生重大不利影响。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

公司主要为通信设备制造商提供通讯基站产品及服务，目前主要产品应用领域为基站射频模块和系统模块。

1.公司在通信领域的主要客户为诺基亚，诺基亚在全球通信设备制造商排名第二，市场份额在 15% 左右。而维冠在其上述模块业务中是第一大供应商，通过多年的业务合作成为其战略合作供应商，与诺基亚联合开发相关基站配套结构硬件及系统模块产品。

2.完善的样品试制到小批量生产到批量生产的作业流程，为批量化生产保驾护航。同时注重引进自动化管理方式，鼓励技术创新，通过设计工装夹具，提高生产工艺自动化水平，提高生产效率，减少人力成本投入，为产品批量化生产提供了可行性。

3.企业具备规范的管理机制和优秀的管理团队，人员稳定，员工技术操作熟练，并通过不断地工序优化不断提高生产效率。同时公司良好规范的管理制度对公司的发展具有积极的促进作用，公司通过不断提高企业的管理水平、努力向规模化、集成化方向发展，积极营建员工、企业和社会利益命运共同体，稳定了公司管理团队和核心技术人员，并按现代企业制度建立起高效的激励机制和约束机制。为提高公司的管理能力及规范员工行为，公司已经建立了合理有效、适合公司发展的管理制度，助力于提高员工的工作效率和工作质量。经过多年的经营发展，在规范的管理制度下，公司培养了一批具有专业知识背景、熟悉市场情况的高素质管理人才。同时公司决策层具备驾驭和解决重大经营问题的能力，能够很好地把握企业发展方向、抓住发展的机遇。

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
冯广维	董事长	男	1961年12月	2024年3月15日	2027年3月14日	5,984,793	0	5,984,793	10.64%
郝萍	董事、总经理	女	1982年2月	2024年3月15日	2027年3月14日	10,000	0	10,000	0.02%
许菁麟	董事	男	1987年7月	2024年3月15日	2027年3月14日	0	0	0	0.00%
刘维福	董事	男	1960年3月	2024年3月15日	2027年3月14日	80,000	0	80,000	0.14%
薛柳	董事、副总经理	女	1988年7月	2024年3月15日	2027年3月14日	0	0	0	0.00%
李建秀	监事会主席	女	1979年7月	2024年4月2日	2027年4月1日	0	0	0	0.00%
史成江	监事	男	1977年12月	2024年4月2日	2027年4月1日	25,000	0	25,000	0.04%
尹绪波	监事	男	1982年8月	2024年4月2日	2027年4月1日	13,000	0	13,000	0.02%
徐堯士	副总经理	男	1975年2月	2024年3月18日	2027年3月17日	50,000	0	50,000	0.09%
吉相瑞	董事会秘书	男	1986年10月	2024年3月18日	2027年3月17日	0	0	0	0.00%
王镜锋	副总经理	男	1975年5月	2024年3月18日	2027年3月17日	100,000	0	100,000	0.18%

				日	日				
李曼	财务 负责 人	女	1983年 11月	2024年 3月18 日	2027年 3月17 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

(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
薛柳	董事、副 总经理	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	85	3	21	67
生产技术人员	197	11	58	150
市场销售人员	16	2	7	11
员工总计	298	16	86	228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	5
本科	79	63
专科	86	70
专科以下	125	90
员工总计	298	228

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、报告期内，调整了部分董监高职务。该调整未构成公司董监高重大变动，公司管理层及核心团队保持稳定。公司行政管理、生产技术、市场销售人员均有所下降，主要原因是：因市场环境变化及

公司订单量的阶段性减少，为保障公司的稳健运营和可持续发展，提高运营效率和控制成本，对现有生产、行政及销售部门的人员结构进行了优化调整，以便更好地支持核心业务发展。

2、公司高度重视员工的培训。公司一直重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。

3、公司按国家和北京市及地方有关社会保险的法律法规和政策规定为员工缴纳各项保险及住房公积金费用，企业制定的薪酬政策对内具有公平公正性，按劳分配，效率优先，配合公司的经营战略，促成公司和个人目标的实现。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》等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，确保公司规范运作。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《北京维冠机电股份有限公司章程》等管理制度，并按照相关制度规范治理。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，具有面向市场自主经营的能力；公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况。

2、资产的独立性

公司具备完整的与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2024 年第一次临时股东大会采用现场投票和网络投票两种方式，审议通过了《关于提名冯广

维为公司第五届董事会董事的议案》《关于提名郝萍为公司第五届董事会董事的议案》《关于提名刘维福为公司第五届董事会董事的议案》《关于提名许菁麟为公司第五届董事会董事的议案》《关于提名薛柳为公司第五届董事会董事的议案》《关于取消独立董事相关制度的议案》《关于取消董事会专门委员会及相关工作细则的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于拟修订<股东大会议事规则>的议案》《关于拟修订<公司章程>的议案》《关于拟变更年审会计师事务所的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次换届相关工商备案事宜的议案》。

2、2023 年度股东大会采用现场投票和网络投票两种方式，审议通过了《2023 年董事会工作报告》、《2023 年年度报告及年度报告摘要》、《2023 年度总经理工作报告》、《独立董事 2023 年度述职报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2023 年度利润分配预案的议案》、《拟续聘会计师事务所的议案》、《关于预计 2024 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《公司 2023 年度审计报告》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于 2024 年度申请银行综合授信额度的议案》。

3、2024 年第三次临时股东大会采用现场投票和网络投票两种方式，审议通过了《关于公司终止申请公开发行股票并在北交所上市的议案》。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2025) 003137 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈春雷	吴贺民
	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）	19	

审 计 报 告

中审亚太审字（2025）003137 号

北京维冠机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京维冠机电股份有限公司（以下简称“维冠机电”或“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

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

（一）收入的确认

1、事项描述

维冠机电主要从事为移动通信、交通物流、电气能源等多个行业提供定制化成套设备、精密结构件的研发、设计、生产及集成服务。2024 年度，维冠机电营业收入为 327,399,469.74 元，鉴于营业收入是维冠机电的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大。因此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注 3.33 收入所述的会计政策及 5.33 营业收入、营业成本。

2、审计应对

针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

- （1）了解、评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）通过对维冠机电管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用；
- （3）对营业收入实施实质性分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，按照产品类别分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；
- （4）结合应收账款的审计，针对大额销售收入执行函证程序；
- （5）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与维冠机电及主要关联方是否不存在关联关系；
- （6）针对资产负债日前后记录的销售交易，选取样本核对收入确认的支持性证据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；
- （7）选取样本对销售收入进行真实性检查，核实维冠机电收入确认是否真实，检查主要销售合同、销售发票、出库单、出口报关单、经客户签收的验收单以及客户回款流水等。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，维冠机电应收账款账面余额 200,633,408.81 元，坏账准备余额为 28,814,092.88 元。维冠机电采用预期信用损失的简化模型评估应收账款的减值。在应用简化模型时，需要考虑所有合理且有依据的信息。依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合，根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率，并考虑宏观经济指标、行业市场信息、客户偿债能力等前瞻性信息对预期信用损失进行调整。确认应收账款减值需要作出重大判断和合理估计，因此我们将应收账款的减值确认作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注 3.12 及 5.3 应收账款。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序包括但不限于：

- （1）了解、评价与应收账款减值相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）对应收账款的客户信用组合的划分进行复核：检查按简化模型计量的预期信用损失中关键假设是否合理，包括检查应收账款的账龄划分、历史违约率的计算以及前瞻性系数的确定；
- （3）复核维冠机电有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；
- （4）对重要应收账款与维冠机电管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备是否合理；
- （5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

维冠机电管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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维冠机电、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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	5.1	204,340,676.27	274,832,946.13
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	5.2	8,719,231.01	24,990,547.97
应收账款	5.3	171,819,315.93	175,189,878.13
应收款项融资	5.4		1,564,400.55
预付款项	5.5	11,120,190.09	21,145,066.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	4,219,582.65	4,648,278.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	34,043,040.55	45,033,112.97
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	5.8	113,092,702.82	25,525,054.16
流动资产合计		547,354,739.32	572,929,285.36
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	5.9	3,399,889.19	4,081,223.69
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	5.10	97,581,058.92	95,191,016.51
在建工程	5.11	1,820,617.45	5,628,798.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.12	6,489,349.89	6,467,583.24
无形资产	5.13	12,167,534.56	8,420,945.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.14	1,747,694.03	2,270,259.63
递延所得税资产	5.15	5,900,267.40	9,176,554.16
其他非流动资产	5.16	7,228,291.83	8,035,927.65
非流动资产合计		136,334,703.27	139,272,308.78
资产总计		683,689,442.59	712,201,594.14
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.17		5,755,722.70
应付账款	5.18	62,347,826.57	53,446,563.02
预收款项			
合同负债	5.19	768,905.15	3,835,632.59
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	5.20	4,421,002.24	5,134,936.53
应交税费	5.21	2,386,409.79	6,058,852.08
其他应付款	5.22	657,453.32	23,107.96
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	5.23	2,820,172.68	2,198,785.39
其他流动负债	5.24	5,178,957.73	35,078,112.70
流动负债合计		78,580,727.48	111,531,712.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.25	4,114,841.58	4,709,055.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.26	501,295.05	591,070.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,616,136.63	5,300,125.84
负债合计		83,196,864.11	116,831,838.81
所有者权益：			
股本	5.27	56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	5.28	258,804,647.34	258,804,647.34
减：库存股			
其他综合收益	5.29	-1,400,021.67	
专项储备	5.30		
盈余公积	5.31	53,683,296.24	49,937,654.74
一般风险准备			
未分配利润	5.32	229,218,350.55	227,502,822.17
归属于母公司所有者权益合计		596,506,272.46	592,445,124.25
少数股东权益		3,986,306.02	2,924,631.08
所有者权益合计		600,492,578.48	595,369,755.33
负债和所有者权益总计		683,689,442.59	712,201,594.14

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：李曼

(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		146,915,601.77	231,374,127.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,227,680.31	21,036,231.94
应收账款	13.1	154,798,385.14	151,199,256.64
应收款项融资			
预付款项		5,375,307.63	8,195,361.35
其他应收款	13.2	12,565,637.31	63,247,494.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,369,508.85	33,528,813.13
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		112,175,472.12	24,769,216.80
流动资产合计		448,427,593.13	533,350,501.21
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	13.3	86,585,559.00	66,136,120.08

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		2,310,085.89	2,327,592.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,311,722.16	6,467,583.24
无形资产		1,884,433.92	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,333,566.26	2,138,586.88
递延所得税资产		4,945,234.34	6,349,843.00
其他非流动资产		6,861,225.59	8,035,927.65
非流动资产合计		108,231,827.16	91,455,653.58
资产总计		556,659,420.29	624,806,154.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,185,188.44
应付账款		159,825,816.40	203,844,063.38
预收款项			
合同负债		276,390.00	3,721,221.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,630,296.65	1,756,450.06
应交税费		872,196.30	128,794.65
其他应付款		170,326.57	10,914.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,301,028.91	2,198,785.39
其他流动负债		4,201,515.30	12,526,065.06
流动负债合计		169,277,570.13	231,371,483.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,408,026.88	4,709,055.79
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,408,026.88	4,709,055.79
负债合计		171,685,597.01	236,080,538.97
所有者权益：			
股本		56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,065,971.31	259,065,971.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,683,296.24	49,937,654.74
一般风险准备			
未分配利润		16,024,555.73	23,521,989.77
所有者权益合计		384,973,823.28	388,725,615.82
负债和所有者权益合计		556,659,420.29	624,806,154.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入	5.33	327,399,469.74	438,816,571.15
其中：营业收入	5.33	327,399,469.74	438,816,571.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		301,323,221.21	388,834,202.95
其中：营业成本	5.33	259,373,165.90	339,058,099.12
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	5.34	3,215,560.54	4,772,573.72
销售费用	5.35	5,502,906.47	7,829,090.18

管理费用	5.36	29,765,004.40	29,660,676.88
研发费用	5.37	8,468,546.77	10,900,020.46
财务费用	5.38	-5,001,962.87	-3,386,257.41
其中：利息费用		447,789.22	620,649.05
利息收入		4,427,711.84	1,178,529.62
加：其他收益	5.39	538,339.35	1,263,781.24
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	-3,577,346.10	3,400,042.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,577,346.10	-1,324,726.72
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）	5.41	6,396,331.74	4,198,730.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	2,451,315.44	-5,380,323.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	-755.99	15,929.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,884,132.97	53,480,528.65
加：营业外收入	5.44	2,212,356.49	133,722.56
减：营业外支出	5.45	938,185.96	3,783,015.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,158,303.50	49,831,235.54
减：所得税费用	5.46	7,155,458.68	9,213,194.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,002,844.82	40,618,041.11
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）		26,002,844.82	40,618,041.11
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）		-1,938,325.06	-4,224,918.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,941,169.88	44,842,959.49
六、其他综合收益的税后净额		-1,400,021.67	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,400,021.67	
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		-1,400,021.67	
（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		24,602,823.15	40,618,041.11
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		26,541,148.21	44,842,959.49
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,938,325.06	-4,224,918.38
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.50	0.80
(二)稀释每股收益（元/股）		0.50	0.80

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：李曼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	13.4	286,614,190.79	370,471,324.13
减：营业成本	13.4	245,423,641.68	319,296,040.23
税金及附加		594,852.23	1,178,454.82
销售费用		3,631,344.08	6,079,528.12
管理费用		17,377,888.05	16,317,145.55
研发费用		8,468,546.77	10,900,020.46
财务费用		-4,679,089.29	-2,550,150.16
其中：利息费用		321,214.61	411,831.75
利息收入		4,371,037.85	1,124,533.74
加：其他收益		373,305.28	269,658.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,019,506.08	12,960,364.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,019,506.08	-3,211,085.04
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）		5,765,771.02	4,679,083.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		647,350.21	-3,669,065.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,563,927.70	33,490,325.19
加：营业外收入		1,187,351.35	12,841.53

减：营业外支出		15,917.01	3,538,500.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,735,362.04	29,964,666.20
减：所得税费用		2,007,154.58	-76,615.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,728,207.46	30,041,281.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,728,207.46	30,041,281.56
（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		18,728,207.46	30,041,281.56
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		439,819,069.30	473,956,688.43
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		19,372,798.81	44,061,863.78
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1.1	4,295,302.14	7,920,977.23
经营活动现金流入小计		463,487,170.25	525,939,529.44
购买商品、接受劳务支付的现金		320,346,559.68	348,342,739.91
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		47,882,337.08	56,434,156.01
支付的各项税费		21,760,762.94	38,728,562.28
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.1.2	13,265,581.48	28,186,169.48
经营活动现金流出小计		403,255,241.18	471,691,627.68
经营活动产生的现金流量净额		60,231,929.07	54,247,901.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			150,000,000.00
取得投资收益收到的现金			900,178.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,084.22	254,852.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-96,386.33
收到其他与投资活动有关的现金	5.47.2		9,466,450.00
投资活动现金流入小计		12,084.22	160,525,094.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,751,536.46	28,029,636.95
投资支付的现金		102,896,011.60	149,450,000.00
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			550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,647,548.06	178,029,636.95
投资活动产生的现金流量净额		-108,635,463.84	-17,504,542.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	3,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	3,250,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47.3.1	3,684,577.04	12,305,799.87
筹资活动现金流入小计		6,684,577.04	15,555,799.87
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,480,000.00	28,102,810.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.47.3.2	1,949,364.01	6,698,684.17
筹资活动现金流出小计		24,429,364.01	34,801,494.17
筹资活动产生的现金流量净额		-17,744,786.97	-19,245,694.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-659,371.08	2,169,067.60
五、现金及现金等价物净增加额		-66,807,692.82	19,666,732.84
加：期初现金及现金等价物余额		271,148,369.09	251,481,636.25
六、期末现金及现金等价物余额		204,340,676.27	271,148,369.09

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：李曼

(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		255,523,410.19	417,980,142.51
收到的税费返还		19,344,204.82	44,053,357.42
收到其他与经营活动有关的现金		5,426,412.29	4,662,047.34
经营活动现金流入小计		280,294,027.30	466,695,547.27
购买商品、接受劳务支付的现金		223,511,720.91	398,563,157.38
支付给职工以及为职工支付的现金		20,255,443.66	25,267,745.22
支付的各项税费		26,068.13	2,089,152.96
支付其他与经营活动有关的现金		18,234,157.34	14,226,514.89
经营活动现金流出小计		262,027,390.04	440,146,570.45
经营活动产生的现金流量净额		18,266,637.26	26,548,976.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			153,683,105.57
取得投资收益收到的现金		34,000,000.00	16,900,178.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,999.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,394,627.21	9,466,450.00
投资活动现金流入小计		44,394,627.21	180,053,733.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		421,433.00	7,081,157.63
投资支付的现金		123,468,945.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,890,378.00	157,631,157.63
投资活动产生的现金流量净额		-79,495,750.79	22,422,576.34
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,684,577.04	10,660,503.32
筹资活动现金流入小计		3,684,577.04	10,660,503.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,480,000.00	28,102,810.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,326,713.17	5,292,000.00
筹资活动现金流出小计		23,806,713.17	33,394,810.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,122,136.13	-22,734,306.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		577,301.25	1,228,242.81
五、现金及现金等价物净增加额		-80,773,948.41	27,465,489.29
加：期初现金及现金等价物余额		227,689,550.18	200,224,060.89
六、期末现金及现金等价物余额		146,915,601.77	227,689,550.18

(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、上期期末余额	56,200,000.00				258,804,647.34				49,937,654.74		227,502,822.17	2,924,631.08	595,369,755.33
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	56,200,000.00				258,804,647.34			49,937,654.74	227,502,822.17	2,924,631.08	595,369,755.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-1,400,021.67		3,745,641.50	1,715,528.38	1,061,674.94	5,122,823.15	
(一) 综合收益总额						-1,400,021.67			27,941,169.88	-1,938,325.06	24,602,823.15	
(二) 所有者										3,000,000.00	3,000,000.00	

者 投 入 和 减 少 资 本													
1. 股 东 投 入 的 普 通 股												3,000,000.0 0	3,000,000.00
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									3,745,641.50		-		-
1. 提 取 盈 余 公 积									3,745,641.50		-3,745,641.50		0.00
2. 提 取 一 般 风 险 准 备													
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配											-		-
4. 其 他											22,480,000.00		22,480,000.00
(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							1,818,122.4 7						1,818,122.47
2. 本 期 使 用							1,818,122.4 7						1,818,122.47
(六) 其 他													
四、本 年 期 末 余 额	56,200,000.0 0				258,804,647.3 4	- 1,400,021.6 7		53,683,296.2 4	229,218,350.5 5	3,986,306.0 2			600,492,578.4 8

项目	2023 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	56,200,000.00				258,804,647.34				44,323,418.51		220,227,599.80	6,075,908.00	585,631,573.65
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	56,200,000.00				258,804,647.34				44,323,418.51		220,227,599.80	6,075,908.00	585,631,573.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								5,614,236.23		7,275,222.37	-3,151,276.92		9,738,181.68
(一) 综合收益总额										44,842,959.49	-4,224,918.38		40,618,041.11
(二) 所有者投入和减少资本											3,250,000.00		3,250,000.00
1. 股东投入的普通股											3,250,000.00		3,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配								6,008,256.32		-34,108,256.32			-28,100,000.00

1. 提取盈余公积							6,008,256.32	-6,008,256.32		0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								-28,100,000.00		-28,100,000.00
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							-394,020.09	-3,459,480.80	-2,176,358.54	-6,029,859.43
四、本年期末余额	56,200,000.00			258,804,647.34			49,937,654.74	227,502,822.17	2,924,631.08	595,369,755.33

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：李曼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,200,000.00				259,065,971.31				49,937,654.74		23,521,989.77	388,725,615.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,200,000.00				259,065,971.31				49,937,654.74		23,521,989.77	388,725,615.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00				3,745,641.50		-7,497,434.04	-3,751,792.54
(一) 综合收益总额											18,728,207.46	18,728,207.46
(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												

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	56,200,000.00				259,065,971.31				44,323,280.20		29,164,491.63	388,753,743.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,200,000.00				259,065,971.31				44,323,280.20		29,164,491.63	388,753,743.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00				5,614,374.54		-5,642,501.86	-28,127.32
(一) 综合收益总额											30,041,281.56	30,041,281.56
(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									6,008,256.32		-	-28,100,000.00
1. 提取盈余公积									6,008,256.32		-6,008,256.32	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-	-28,100,000.00

分配											28,100,000.00	
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									-393,881.78		-1,575,527.10	-1,969,408.88
四、本年期末余额	56,200,000.00				259,065,971.31				49,937,654.74		23,521,989.77	388,725,615.82

北京维冠机电股份有限公司
2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京维冠机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 1 月 28 日，总部位于北京大兴区采伟路 6 号。

本公司于 2015 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“维冠机电”，证券代码“832694”。截至 2024 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 5,620.00 万元。公司统一社会信用代码为 91110115569513679P，法定代表人：冯广维。住所：北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司主要经营活动：一般项目：生产机箱机柜、整机组装、机加工配件；销售金属制品、电气机械、仪器仪表、电子产品、机械设备、五金交电、计算机软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 0 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及颁布和修订的具体会计准则相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照了中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与

合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.20 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金

额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日当月月初汇率作为折算汇率折合本位币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率或其他方法确定的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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损

益。

3.10.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、

内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算应收票据预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据[组合 1]	按账龄计提坏账银行承兑汇票	承兑人为信用等级一般的银行
应收票据[组合 2]	不计提坏账银行承兑汇票	信用等级较高银行的银行
应收票据[组合 3]	按账龄计提坏账商业承兑汇票	信用等级较低的企业承兑汇票

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款[组合 1]	关联方以外的一般客户款项	按账龄确认信用风险特征
应收账款[组合 2]	合并范围内关联方款项	按关联关系
应收账款[组合 3]	轨道交通类客户款项	按产品及客户

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取

合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款[组合1]	关联方以外的一般客户款项	按账龄确认信用风险特征
其他应收款[组合2]	合并范围内关联方款项	按关联关系

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时

考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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

3.15.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.18 持有待售的非流动资产或处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

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

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损

失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.19.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.20 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.20.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.20.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与固定资产和无形资产一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.21 固定资产

3.21.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按实际成本进行初始计量。

3.21.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	0.00	5.00-20.00
机器设备	平均年限法	10	0.00-10.00	9.00-10.00
运输设备	平均年限法	4-10	0.00-10.00	9.00-25.00
办公及电子设备	平均年限法	5	0.00-10.00	18.00-20.00

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

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

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

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

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

3.22.3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.23 借款费用

3.23.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

3.23.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.23.3 暂停资本化期间

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

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

3.24 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。

3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.25.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

3.25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.26 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.28 合同负债

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

3.29 职工薪酬

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

中：

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.29.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.30 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。

3.31 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.32 股份支付

3.32.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.32.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

3.32.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.32.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.33 收入

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

3.33.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：外销收入、内销收入。

3.33.2.1 外销收入

公司外销货物在货物出口报关时确认收入。

3.33.2.2 内销收入

公司内销货物在将产品送到客户并经客户验收合格后确认收入。

3.34 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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

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

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

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

3.35 递延所得税资产/递延所得税负债

3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的

资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3.35.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.36 租赁

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

3.36.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.36.1.1 初始计量

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

3.36.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.36.2 本公司作为出租人

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

3.36.2.1 经营租赁

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

3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 重要会计政策变更

3.37.1.1 执行《企业会计准则解释第17号》

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），自2024年1月1日起施行。包括：

- 1、关于流动负债与非流动负债的划分
- 2、关于供应商融资安排的披露
- 3、关于售后租回交易的会计处理

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3.37.1.2 执行《企业会计准则解释第 18 号》

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“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。包括：

- 1、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量
- 2、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响，不涉及追溯调整。

3.37.1.3 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

公司于 2024 年 1 月 1 日起执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3.37.2 重要会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的增值额	13.00、6.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用面积	2.00 元/m ² 、5.00 元/m ² 、6.00 元/m ² 、8.00 元/m ² 、9.00 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
其他	按国家相关标准记缴	

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京维冠机电股份有限公司	15.00
河北维冠机电设备有限公司	25.00
英纳奔萨电气（天津）有限公司	20.00
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	20.00
英纳奔萨电气设备河北有限公司	20.00
西安维冠精密设备制造有限责任公司	25.00
河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司	20.00
北京旭辉智储科技有限公司	20.00
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限责任公司）	9.00

4.2 税收优惠及批文

4.2.1. 企业所得税

2023 年 12 月 20 日，北京维冠机电股份有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为：GR202011003872 号《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受高新技术企业减征所得税，税率为 15%。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期英纳奔萨电气（天津）有限公司、天津维冠兴顺机电设备有限责任公司、英纳奔萨电气设备河北有限公司、河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司、北京旭辉智储科技有限公司属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

4.2.2. 其他税费

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。本期英纳奔萨电气（天津）有限公司、天津维冠兴顺机电设备有限责任公司、英纳奔萨电气设备河北有限公司、河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司、北京旭辉智储科技有限公司属于小型微利企业，适用上述优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,156.23	6,424.59
银行存款	204,286,786.04	271,140,236.16
其他货币资金	1,734.00	3,686,285.38

合计	204,340,676.27	274,832,946.13
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本公司期末无受限资金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,611,942.43	24,186,837.05
商业承兑汇票	5,376,955.54	1,700,000.00
小计	8,988,897.97	25,886,837.05
减：坏账准备	269,666.96	896,289.08
合计	8,719,231.01	24,990,547.97

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,988,897.97	100.00	269,666.96	3.00	8,719,231.01
其中：组合 1	3,611,942.43	40.18	108,358.28	3.00	3,503,584.15
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	5,376,955.54	58.82	161,308.68	3.00	5,215,646.86
合计	8,988,897.97	100.00	269,666.96	3.00	8,719,231.01

(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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,886,837.05	100.00	896,289.08	3.46	24,990,547.97
其中：组合 1	24,186,837.05	93.43	845,289.08	3.49	23,341,547.97
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	1,700,000.0	6.57	51,000.0	3.00	1,649,000.00
合计	25,886,837.05	100.00	896,289.08	3.46	24,990,547.97

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	896,289.08	269,666.96	896,289.08	-	-	269,666.96

5.2.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,047,437.20	3,611,942.43
商业承兑汇票	-	4,153,178.99
合计	8,047,437.20	8,671,970.66

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	137,006,740.21	133,901,386.14
1至2年	1,521,126.03	15,537,149.87
2至3年	11,757,745.84	24,998,778.37
3至4年	24,656,378.76	31,710,472.46
4至5年	21,776,205.33	-
5年以上	3,915,212.64	3,915,212.64
小计	200,633,408.81	210,062,999.48
减：坏账准备	28,814,092.88	34,873,121.35
合计	171,819,315.93	175,189,878.13

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	3,915,212.64	1.95	3,915,212.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	196,718,196.17	98.05	24,898,880.24	12.66	171,819,315.93
其中：组合1-账龄组合	196,718,196.17	98.05	24,898,880.24	12.66	171,819,315.93
组合2-关联方组合	-	-	-	-	-
组合3-轨道交通组合	-	-	-	-	-
合计	200,633,408.81	100.00	28,814,092.88	14.36	171,819,315.93

(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(%)	
按单项计提坏账准备	3,915,212.64	1.86	3,915,212.64	100.00	--
按组合计提坏账准备	206,147,786.84	98.14	30,957,908.71	15.02	175,189,878.13
其中：组合1	133,652,755.76	63.63	4,270,355.23	3.20	129,382,400.53
组合3	72,495,031.08	34.51	26,687,553.48	36.81	45,807,477.60
合计	210,062,999.48	100.00	34,873,121.35	16.60	175,189,878.13

5.3.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京建谊世纪科技有限公司	3,915,212.64	3,915,212.64	100.00	预计无法收回
合计	3,915,212.64	3,915,212.64	100.00	/

5.3.2.2 组合 1 中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额	比例(%)	预期信用损失率(%)	坏账准备	净额
1年以内	137,006,740.21	68.29	3.00	4,110,202.19	132,896,538.02
1至2年	1,521,126.03	0.76	10.00	152,112.60	1,369,013.43
2至3年	11,757,745.84	5.86	20.00	2,351,549.16	9,406,196.68
3至4年	24,656,378.76	12.29	30.00	7,396,913.62	17,259,465.14
4至5年	21,776,205.33	10.85	50.00	10,888,102.67	10,888,102.66
5年以上	-	-	-	-	-
合计	196,718,196.17	98.05	12.66	24,898,880.24	171,819,315.93

(续)

账龄	期初余额				
	账面余额	比例(%)	预期信用损失率(%)	坏账准备	净额
1年以内	130,451,917.39	62.10	3.00	3,913,557.60	126,538,359.79
1至2年	2,837,745.71	1.35	10.00	283,774.56	2,553,971.15
2至3年	359,047.26	0.17	20.00	71,809.45	287,237.81
3至4年	4,045.40	0.00	30.00	1,213.62	2,831.78
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	133,652,755.76	63.63	3.20	4,270,355.23	129,382,400.53

5.3.2.2 组合 3 中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额				
	账面余额	比例(%)	预期信用损失率(%)	坏账准备	净额
1年以内	3,449,468.75	1.64	18.00	620,904.37	2,828,564.38
1至2年	12,699,404.16	6.05	25.00	3,174,851.04	9,524,553.12
2至3年	24,639,731.11	11.73	35.00	8,623,905.89	16,015,825.22
3至4年	31,706,427.06	15.09	45.00	14,267,892.18	17,438,534.88
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	72,495,031.08	34.51	36.81	26,687,553.48	45,807,477.60

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	34,873,121.35	11,454,915.00	17,513,943.47	-	-	28,814,092.88

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

无

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备期末余额
诺基亚（注）	64,741,010.80	32.27	1,942,230.32
北京中软万维网络技术有限公司	56,021,209.14	27.92	19,523,930.22
苏州雷格特智能设备股份有限公司	18,381,950.00	9.16	551,458.50
西门子能源高压开关（杭州）有限公司	7,374,772.79	3.68	221,243.19
高新现代智能系统股份有限公司	6,630,189.53	3.30	1,194,554.90
合计	153,149,132.26	76.33	23,433,417.13

注：Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks GmbH & Co.KG、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia Bell N.V.、Nokia of America Corporation、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd (Pvt Bonded Warehouse)、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS HELLAS SINGLE MEMBER S.、Nokia Networks France、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司、上海诺基亚贝尔股份有限公司为关联公司，故合并披露。

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	1,564,400.55
其中：银行承兑汇票	-	1,564,400.55
商业承兑汇票	-	-
应收账款	-	-
合计	-	1,564,400.55

5.4.2 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
施耐德电气设备工程（西安）有限公司	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-	-
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	250,000.00	-	250,000.00	-	-	-

平高集团储能科技有限公司	214,400.55	-	214,400.55	-	-	-
合计	1,564,400.55	-	1,564,400.55	-	-	-

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,888,155.75	34.96	21,145,050.95	99.99
1至2年	7,232,034.34	65.04	15.93	0.01
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	11,120,190.09	100.00	21,145,066.88	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

超过1年以上的预付账款主要是佰兴智能科技宜兴有限公司为北京维冠机电股份有限公司及西安维冠机电设备有限公司开发生产与仓储管理系统，因系统仍在测试过程中，未能交付，因此未结算。

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为8,725,439.68元，占预付款项期末余额合计数的比例为78.47%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佰兴智能科技宜兴有限公司	5,750,000.00	51.71
北京京鲁万达铝业有限公司	1,200,000.00	10.79
郑州嘉世鼎创新材料有限公司	880,281.68	7.92
河北华恩机械制造股份有限公司	461,500.00	4.15
泊头市高亿模具制造有限公司	433,658.00	3.90
合计	8,725,439.68	78.47

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,219,582.65	4,648,278.57
合计	4,219,582.65	4,648,278.57

5.6.1 应收利息

无

5.6.2 应收股利

无

5.6.3 其他应收款

5.6.3.1 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
应收股权转让款	4,200,000.00	4,200,000.00
代扣代缴款项	225,440.55	235,579.40
往来款	217,536.09	306,436.00
代付个人款项	7,698.16	9,231.85
押金及保证金	280.00	21,934.47
应收政府补助	-	18,858.05
小计	4,650,954.80	4,792,039.77
减：坏账准备	431,372.15	143,761.20
合计	4,219,582.65	4,648,278.57

5.6.3.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	450,674.80	4,792,039.77
1至2年	4,200,280.00	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	4,650,954.80	4,792,039.77
减：坏账准备	431,372.15	143,761.20
合计	4,219,582.65	4,648,278.57

5.6.3.3 坏账准备情况

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,650,954.80	100.00	431,372.15	9.27	4,219,582.65
其中：组合1	4,650,954.80	100.00	431,372.15	9.27	4,219,582.65
组合2	-	-	-	-	-
合计	4,650,954.80	100.00	431,372.15	9.27	4,219,582.65

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,792,039.77	100.00	143,761.20	3.00	4,648,278.57
其中：组合 1-账龄组合	4,792,039.77	100.00	143,761.20	3.00	4,648,278.57
组合 2-关联方组合	-	-	-	-	-
合计	4,792,039.77	100.00	143,761.20	3.00	4,648,278.57

5.6.3.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	143,761.20	-	-	143,761.20
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	320,411.61	-	-	320,411.61
本期转回	32,800.66	-	-	32,800.66
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	431,372.15	-	-	431,372.15

5.6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
龚程杰	往来款	4,200,000.00	1-2 年	90.30	420,000.00
南德认证检测（中国）有限公司北京分公司	往来款	145,000.00	1 年以内	3.12	4,350.00
代扣个人公积金	代扣代缴款项	125,690.05	1 年以内	2.70	3,770.70
社会保险事业管理中心	往来款	93,329.77	1 年以内	2.01	2,799.89
诺瓦克工程咨询	往来款	40,260.00	1 年以内	0.87	-
合计		4,604,279.82		99.00	430,920.59

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	21,154,906.18	2,277,727.06	18,877,179.12	18,946,756.87	2,440,017.33	16,506,739.54
在产品	6,482,829.30	12,166.15	6,470,663.15	6,668,433.24	99,684.93	6,568,748.31
库存商品	6,254,126.51	717,519.88	5,536,606.63	18,226,442.51	2,253,873.56	15,972,568.95
周转材料	-	-	-	-	-	-
半成品	648,550.65	-	648,550.65	653,719.16	858.17	652,860.99
发出商品	2,979,319.10	469,278.10	2,510,041.00	5,912,209.74	580,014.56	5,332,195.18
合计	37,519,731.74	3,476,691.19	34,043,040.55	50,407,561.52	5,374,448.55	45,033,112.97

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	2,440,017.33	-	-	162,290.27	-	2,277,727.06	-
在产品	99,684.93	702,183.12	-	789,701.90	-	12,166.15	-
库存商品	2,253,873.56	1,958,891.77	-	3,495,245.45	-	717,519.88	-
发出商品	580,014.56	2,437,378.46	-	2,548,114.92	-	469,278.10	-
半成品	858.17	-	-	858.17	-	-	-
合计	5,374,448.55	5,098,453.35	-	6,996,210.71	-	3,476,691.19	-

5.7.4 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	345,898.84	126,145.87
待认证进项税额	1,920,104.58	1,256,194.23
增值税留抵税额	2,432,357.88	22,834,524.30
待摊费用	231,004.34	258,274.10
大额定期存单	108,163,337.18	-
预缴所得税	-	1,049,915.66
合计	113,092,702.82	25,525,054.16

5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
常州市钣协科创发展合伙企业（有限合伙）	1,061,717.61	-	-	-	-557,840.02	-
浙江首杭机电科技有限公司	3,019,506.08	-	-	-	-3,019,506.08	-
HUNDECFÉMSZER	-	-	2,896,011.60	-	-	-

KEZETGYÁRTÓÉSK ERESKEDELMIKOR LÁTOLTFELELŐSSÉ GŰ TÁRSASÁG						
合计	4,081,223.69	-	2,896,011.60	-	-3,577,346.10	-

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末 余额	减值准备期 末余额
	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业						
常州市钣协科创发 展合伙企业（有限 合伙）	-	-	-	-	503,877.59	-
浙江首杭机电科技 有限公司	-	-	-	-	-	-
HUNDEC FÉMSZERK EZETGYÁRTÓÉSKE RESKEDELMIKORLÁ TOLTFELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG	-	-	-	-	2,896,011.60	-
合计	-	-	-	-	3,399,889.19	-

注：通过下属全资子公司 Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd 向目标公司 HUNDEC FÉMSZERKEZETGYÁRTÓ ÉS KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 投资 158,252,000 福林(折合为 40 万欧元,折合人民币 2,896,011.60 元)。其中 5,222,222 福林用于增加目标公司的注册资金,持股比例 10%,余下约 153,029,778 福林款额作为资本公积存入目标公司账户。

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,581,058.92	95,191,016.51
固定资产清理	-	-
合计	97,581,058.92	95,191,016.51

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子 设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	98,326,262.46	68,171,945.36	441,246.39	3,177,738.85	170,117,193.06
2.本期增加金额	9,853,154.88	3,228,009.81	461,072.29	130,481.77	13,672,718.75
（1）购置	230,088.49	1,495,305.24	461,072.29	130,481.77	2,316,947.79
（2）在建工程转入	9,623,066.39	1,732,704.57	-	-	11,355,770.96
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,401,482.92	-	34,472.83	1,435,955.75

(1) 处置或报废	-	530,042.46	-	34,472.83	564,515.29
(2) 其他转出	-	871,440.46	-	-	871,440.46
4.期末余额	108,179,417.34	69,998,472.25	902,318.68	3,273,747.79	182,353,956.06
二、累计折旧					
1.期初余额	27,164,407.23	45,767,924.10	78,911.03	1,914,934.19	74,926,176.55
2.本期增加金额	5,199,119.95	5,108,451.67	140,912.61	351,259.09	10,799,743.32
(1) 计提	5,199,119.95	5,108,451.67	140,912.61	351,259.09	10,799,743.32
3.本期减少金额	-	921,907.52	-	31,115.21	953,022.73
(1) 处置或报废	-	512,757.74	-	31,115.21	543,872.95
(2) 其他转出	-	297,257.71	-	-	297,257.71
4.期末余额	32,363,527.18	49,954,468.25	219,823.64	2,235,078.07	84,772,897.14
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,815,890.16	20,044,004.00	682,495.04	1,038,669.72	97,581,058.92
2.期初账面价值	71,161,855.23	22,404,021.26	362,335.36	1,262,804.66	95,191,016.51

5.10.2 暂时闲置的固定资产情况

无

5.10.3 通过经营租赁租出的固定资产

无

5.10.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无

5.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,820,617.45	5,628,798.83
工程物资	-	-
合计	1,820,617.45	5,628,798.83

5.11.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北维冠厂房扩建工程	-	-	-	5,379,756.14	-	5,379,756.14

河北维冠自制货架工程	-	-	-	11,874.55	-	11,874.55
河北维冠柔性生产线工程	-	-	-	237,168.14	-	237,168.14
河北维冠玻璃温室阳光房	370,059.00	-	370,059.00	-	-	-
维冠欧洲改建工程	1,450,558.45	-	1,450,558.45	-	-	-
合计	1,820,617.45	-	1,820,617.45	5,628,798.83	-	5,628,798.83

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
河北维冠厂房扩建工程	6,000,000.00	5,379,756.14	-	5,379,756.14	-	-
河北维冠自制货架工程	75,000.00	11,874.55	-	11,874.55	-	-
河北维冠柔性生产线工程	300,000.00	237,168.14	-	237,168.14	-	-
河北维冠玻璃温室阳光房	500,000.00	-	370,059.00	-	-	370,059.00
河北维冠厂房屋顶维修	-	-	579,880.73	579,880.73	-	-
河北维冠厂房改造	-	-	1,880,160.57	1,880,160.57	-	-
河北维冠围墙工程改造	-	-	424,800.00	424,800.00	-	-
西安维冠喷涂线设备改造	600,000.00	-	538,288.84	538,288.84	-	-
西安维冠焊接通风设备改造	200,000.00	-	176,598.15	176,598.15	-	-
维冠欧洲改建工程	1,450,558.45	-	1,450,558.45	-	-	1,450,558.45
合计	9,125,558.45	5,628,798.83	5,420,345.74	9,228,527.12	-	1,820,617.45

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
河北维冠厂房扩建工程	89.66	100.00	-	-	-	自有资金
河北维冠自制货架工程	15.83	100.00	-	-	-	自有资金
河北维冠柔性生产线工程	79.06	100.00	-	-	-	自有资金
河北维冠玻璃温室阳光房	74.01	80.00	-	-	-	自有资金
河北维冠厂房屋顶维修	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
河北维冠厂房改造	100.00	100.00	-	-	-	自有资金

河北维冠围墙工程改造	100.00	100.00				自有资金
西安维冠喷涂线设备改造	89.71	100.00				自有资金
西安维冠焊接通风设备改造	88.30	100.00				自有资金
维冠欧洲改建工程	100.00	90.00	-	-	-	自有资金

5.12 使用权资产

5.12.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	12,935,166.46	12,935,166.46
2.本期增加金额	2,722,034.70	2,722,034.70
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	15,657,201.16	15,657,201.16
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	6,467,583.22	6,467,583.22
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	2,700,268.05	2,700,268.05
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	9,167,851.27	9,167,851.27
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	6,489,349.89	6,489,349.89
2.期初账面价值	6,467,583.24	6,467,583.24

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,792,500.00	646,691.10	10,439,191.10
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	4,716,981.13	4,716,981.13

项目	土地使用权	软件	合计
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	9,792,500.00	5,363,672.23	15,156,172.23
二、累计摊销			
1.期初余额	1,633,949.96	384,296.07	2,018,246.03
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	195,849.96	774,541.68	970,391.64
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	1,829,799.92	1,158,837.75	2,988,637.67
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,962,700.08	4,204,834.48	12,167,534.56
2.期初账面价值	8,158,550.04	262,395.03	8,420,945.07

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋维修	45,097.70	-	45,097.70	-	-
厂房改造	1,055,590.98	-	452,396.16	-	603,194.82
环氧自流平地面	35,747.43	-	15,320.40	-	20,427.03
厕所地面屋顶改造	153,380.76	-	63,467.88	-	89,912.88
研究院实验室	131,672.75	-	45,144.96	-	86,527.79
1 号和 3 号厂房改造工程	574,923.49	-	146,789.04	-	428,134.45
库房维修	195,718.58	-	58,715.64	-	137,002.94
车间封隔断工程	24,456.39	-	7,525.08	-	16,931.31
车间地面研磨	53,671.55	-	15,708.72	-	37,962.83
河北维冠房屋维修	-	364,000.00	36,400.02	-	327,599.98
合计	2,270,259.63	364,000.00	886,565.60	-	1,747,694.03

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,675,822.14	1,000,790.89	10,127,137.28	1,362,894.04
信用减值准备	29,515,131.99	4,085,507.70	35,913,171.63	5,049,589.60
内部交易未实现利润	188,537.30	47,134.33	10,329,702.35	1,549,455.32
租赁负债	1,341,664.21	1,041,656.29	6,907,841.06	1,036,176.16
非应税投资收益	3,577,346.10	480,817.92	-	-
固定资产折旧	-	-	963,200.00	240,800.00
可弥补亏损	-	-	6,300,493.60	907,776.52
合计	42,298,501.74	6,655,907.13	70,541,545.92	10,146,691.64

5.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,489,349.89	755,639.73	6,467,583.24	970,137.48

5.15.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-755,639.73	5,900,267.40	-970,137.48	9,176,554.16
递延所得税负债	-	-	-	-

5.15.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,573,913.60	17,842,577.91

5.15.5 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	期末余额	期初余额
2024 年	-	1,994,691.93
2025 年	1,294,510.94	1,632,172.41
2026 年	1,275,925.08	1,354,458.78
2027 年	3,037,703.58	7,873,229.22
2028 年	1,153,577.82	4,988,025.57
2029 年	5,825,059.96	-
合计	12,573,913.60	17,842,577.91

5.16 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,427,422.78	4,199,130.95	7,228,291.83	12,788,616.68	4,752,689.03	8,035,927.65

5.17 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	5,755,722.70
合计	-	5,755,722.70

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,331,147.54	52,720,120.88
1 年以上	1,016,670.03	726,442.14
合计	62,347,826.57	53,446,563.02

5.18.2 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位全称	期末余额	占应付账款的比例
快板电子科技(上海)有限公司	9,473,769.41	15.20
NIDEC (H. K.) CO., LIMITED	5,672,467.08	9.10
沧州鸿杰电气设备有限公司	3,006,583.43	4.82
永清县冀北中科商贸有限责任公司	2,443,633.37	3.92
绵阳雅创电器制造有限公司	1,140,634.65	1.83
合计	21,737,087.94	34.86

5.19 合同负债

5.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	768,905.15	3,835,632.59

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,134,936.53	41,425,585.58	42,244,807.87	4,315,714.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,405,108.44	4,405,108.44	-
三、辞退福利	-	2,510,242.59	2,404,954.59	105,288.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,134,936.53	48,340,936.61	49,054,870.90	4,421,002.24

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,403,553.72	35,770,116.98	36,394,578.69	3,779,092.01
2、职工福利费	-	1,251,842.88	1,251,842.88	-
3、社会保险费	-	2,621,942.02	2,621,942.02	-

其中：医疗保险费	-	2,418,447.44	2,418,447.44	-
工伤保险费	-	196,095.48	196,095.48	-
生育保险费	-	7,399.10	7,399.10	-
4、住房公积金	559,562.88	1,192,801.05	1,364,280.05	388,083.88
5、工会经费和职工教育经费	171,819.93	588,882.65	612,164.23	148,538.35
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,134,936.53	41,425,585.58	42,244,807.87	4,315,714.24

5.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,253,061.56	4,253,061.56	-
2、失业保险费	-	152,046.88	152,046.88	-
合计	-	4,405,108.44	4,405,108.44	-

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	348,741.36	311,776.28
房产税	114,626.98	113,038.71
企业所得税	1,503,546.80	5,347,804.37
个人所得税	242,308.59	65,682.65
城市维护建设税	30,336.09	65,491.68
教育费附加	16,456.51	32,497.59
地方教育费附加	10,971.01	14,844.23
土地使用税	36,370.17	43,190.99
水利建设基金	1,773.25	2,334.36
环保税	557.61	703.25
印花税	77,372.52	61,487.97
车船税	3,348.90	-
合计	2,386,409.79	6,058,852.08

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	657,453.32	23,107.96
合计	657,453.32	23,107.96

5.22.1 应付利息

无

5.22.2 应付股利

无

5.22.3 其他应付款

5.22.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付押金	10,000.00	10,000.00
往来款	170,326.57	-
其他	477,126.75	-
备用金	-	13,107.96
合计	657,453.32	23,107.96

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,820,172.68	2,198,785.39

5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	88,882.85	22,297,754.28
其他（注）	5,090,074.88	12,780,358.42
合计	5,178,957.73	35,078,112.70

注：其他为期末已背书未终止确认的银行承兑汇票。

5.25 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,530,603.36	7,560,000.00
减：未确认融资费用	595,589.10	652,158.82
减：一年内到期的租赁负债	2,820,172.68	2,198,785.39
合计	4,114,841.58	4,709,055.79

5.26 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	591,070.05	-	89,775.00	501,295.05	2019 年省级中小企业发展专项资金项目计划

5.27 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京维冠电子设备有限责任公司	18,179,207.00	-	-	-	-	-	18,179,207.00
珠海华金领创基金管理有限公司一珠海华金创盈二号股	8,500,000.00	-	-	-	-	-	8,500,000.00

权投资基金合伙企业（有限合伙）							
冯广维	5,984,793.00	-	-	-	-	-	5,984,793.00
北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）	3,895,303.00	-	-	-	-	-	3,895,303.00
石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
福建匹克投资管理有限公司—匹克投资趋势1号	1,552,300.00	-	-	-	-	-	1,552,300.00
深度加速（北京）投资管理有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00
吴斌	1,202,100.00	-	-	-	-	-	1,202,100.00
厦门匹克望山投资管理有限公司—厦门乾尧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00
邱国龙	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00
赵宇	650,000.00	-	-	-	-	-	650,000.00
马海英	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
金昌南	610,817.00	-	-	-14,801.00	-14,801.00	-	596,016.00
王凯	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
晟川创新八号私募证券投资基金	271,798.00	-	-	-	-	-	271,798.00
宁波汀洲利昇投资管理合伙企业（有限合伙）	2,443.00	-	-	-	-	-	2,443.00
萍乡市勤道汇盛股权投资基金（有限合伙）	50,139.00	-	-	-50,139.00	-50,139.00	-	-
厦门福睿私募股权投资基金管理有限公司	62,252.00	-	-	6,000.00	6,000.00	-	68,252.00
深圳市勤道聚鑫投资合伙企业（有限合伙）	54,137.00	-	-	-54,137.00	-54,137.00	-	-
兴阳（北京）投资管理有限公司	700.00	-	-	-	-	-	700.00
浙江澳倍投资管理有限公司	4,400.00	-	-	-	-	-	4,400.00
其他个人股本（注）	7,579,611.00	-	-	113,077.00	113,077.00	-	7,692,688.00
合计	56,200,000.00	-	-	-	-	-	56,200,000.00

注：其他个人股本为单户持股股数在 50 万股以下的个人股本合计，总户数 300 户，总股数 7,692,688.00 股。

5.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	258,804,647.34	-	-	258,804,647.34

5.29 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		本期增加	本期减少	
外币财务报表折算差额	-	-1,400,021.67	-	-1,400,021.67

5.30 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,818,122.47	1,818,122.47	-
合计	-	1,818,122.47	1,818,122.47	-

5.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,968,827.37	1,872,820.75	-	26,841,648.12
任意盈余公积	24,968,827.37	1,872,820.75	-	26,841,648.12
合计	49,937,654.74	3,745,641.50	-	53,683,296.24

5.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	227,502,822.17	220,227,599.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	227,502,822.17	220,227,599.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,941,169.88	44,842,959.49
减：提取法定盈余公积	1,872,820.75	3,004,128.16
提取任意盈余公积	1,872,820.75	3,004,128.16
处置子公司的影响	-	3,459,480.80
对股东的分配	22,480,000.00	28,100,000.00
期末未分配利润	229,218,350.55	227,502,822.17

5.33 营业收入和营业成本

5.33.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,619,470.01	257,888,614.23	434,980,499.59	338,125,023.58
其他业务	3,779,999.73	1,484,551.67	3,836,071.56	933,075.54
合计	327,399,469.74	259,373,165.90	438,816,571.15	339,058,099.12

5.33.2 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按业务类型分类		

其中：移动通信类	192,767,855.36	284,546,449.05
其他	134,631,614.38	154,270,122.10
合计	327,399,469.74	438,816,571.15
按经营地区分类		
其中：境内	126,364,342.14	171,519,837.79
境外	201,035,127.60	267,296,733.36
合计	327,399,469.74	438,816,571.15
按销售渠道分类		
其中：直销	327,399,469.74	438,816,571.15
分销	-	-
合计	327,399,469.74	438,816,571.15
按商品转让或服务提供时间分类		
其中：在某一时点转让	327,399,469.74	438,816,571.15
在某一时段转让	-	-
合计	327,399,469.74	438,816,571.15

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	812,726.30	1,630,551.61
教育费附加	411,534.72	797,612.58
地方教育费附加	274,356.44	531,741.71
房产税	848,669.93	872,386.64
土地使用税	581,293.44	581,293.44
车船使用税	626.16	942.23
印花税	259,582.16	323,712.05
环境保护税	2,585.92	2,331.06
地方水利建设基金	24,185.47	32,002.40
合计	3,215,560.54	4,772,573.72

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,195,979.47	3,993,239.56
折旧及摊销费	60,499.07	42,769.55
使用权资产折旧	29,104.20	57,337.72
租赁费	486,597.73	116,814.16
运输费	34,780.75	29,866.19
业务招待费	478,660.53	530,342.25
办公费	32,340.69	38,068.98
差旅费	315,084.46	322,186.89
水电费	14,109.05	25,266.81

修理费	132,776.05	1,396,943.01
车辆费	32,483.62	116,319.77
邮电通讯费	1,204.02	1,032.22
物料消耗	23,610.61	1,123,743.89
广告费	42,929.74	22,791.72
劳保费	105,056.70	-
顾问费	506,433.67	-
销售折扣与折让	-	5,889.01
其他	11,256.11	6,478.45
合计	5,502,906.47	7,829,090.18

5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,933,423.18	19,832,313.74
折旧费	1,684,721.85	848,169.36
长期待摊费用摊销	81,544.98	279,132.12
无形资产摊销	970,391.64	265,511.24
使用权资产折旧	1,526,756.88	702,099.36
租赁费	459,864.88	254,125.42
业务招待费	1,245,038.09	1,525,297.65
办公费	341,920.63	437,436.74
差旅费	979,781.81	296,471.14
水电费	267,303.71	232,859.36
会议费	8,984.41	23,808.45
修理费	110,531.33	31,934.05
车辆费	115,503.72	259,349.45
劳务费	246,100.00	828,035.34
邮电通讯费	4,815.81	37,741.33
咨询服务费	300,719.29	87,083.22
聘请中介机构费	1,314,150.31	1,432,091.61
取暖费	84,023.65	34,100.35
公杂费	68,445.93	16,478.01
保洁服务费	4,890.09	203,384.00
材料费	2,146.38	17,781.79
运杂费	15,028.52	-
安全生产费用	1,192,521.31	-
技术服务费	-	75,471.70
其他	799,049.99	1,266,766.46
工会经费	7346.01	-
装修费	-	452,935.65

物业费	-	170,291.64
绿化费	-	39,337.14
财产保险费	-	10,670.56
合计	29,765,004.40	29,660,676.88

5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动人员人工费用	4,640,679.24	4,563,771.74
研发活动直接消耗-材料	3,034,319.14	4,424,678.85
用于研发活动的设备的折旧费	133,008.74	190,601.34
其他相关费用	660,539.65	1,720,968.53
合计	8,468,546.77	10,900,020.46

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁融资费用	447,789.22	620,649.05
减：利息收入	4,427,711.84	1,178,529.62
汇兑损益	-1,152,172.15	-2,962,147.75
手续费	130,131.90	133,770.91
合计	-5,001,962.87	-3,386,257.41

5.39 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高质量发展奖励金	157,506.00	215,907.00
2019 年度省级中小企业发展专项资金	89,775.00	90,258.20
稳岗补贴	68,880.68	102,815.31
个人所得税手续费返还	23,239.10	35,793.07
进项税加计抵减	-1,061.43	5,139.66
高新技术企业认定奖励	200,000.00	-
中小企业技改专项资金	-	70,000.00
科技创新平台建设及研发费用后补助项目	-	743,868.00
合计	538,339.35	1,263,781.24

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,577,346.10	-1,324,726.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,824,590.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	900,178.65
合计	-3,577,346.10	3,400,042.76

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	626,622.12	-806,289.08
应收账款坏账损失	6,057,320.57	5,159,773.45
其他应收款坏账损失	-287,610.95	-154,753.77
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款减值损失	-	-
其他流动资产减值损失	-	-
合计	6,396,331.74	4,198,730.60

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价减值损失	1,897,757.36	-5,124,898.41
合同资产减值损失	553,558.08	-255,424.94
合计	2,451,315.44	-5,380,323.35

5.43 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-755.99	15,929.20

5.44 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	791,000.00	9,113.80	791,000.00
无法支付的应付款项	361,464.27	2,828.00	361,464.27
非流动资产毁损报废利得	7,175.89	88,880.19	7,175.89
其他	1,052,716.33	2,400.57	1,052,716.33
各种奖励款收入	-	30,500.00	-
合计	2,212,356.49	133,722.56	2,212,356.49

5.45 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货毁损	778,577.06	3,510,305.34	778,577.06
罚款支出	142,300.41	22,089.03	142,300.41
其他	1,391.48	40,811.94	1,391.48
非流动资产毁损报废损失	15,917.01	203,695.14	-
违约赔偿支出	-	6,114.22	-
合计	938,185.96	3,783,015.67	922,268.95

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,879,171.91	8,868,178.07
递延所得税费用	3,276,286.77	345,016.36
合计	7,155,458.68	9,213,194.43

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,158,303.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,973,745.53
子公司适用不同税率的影响	1,053,416.69
调整以前期间所得税的影响	1,665,283.16
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,153.35
研发费加计扣除的影响	-1,210,829.90
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	554,919.02
税率调整导致期初递延所得税资产、负债余额的变化	29,101.86
额外可扣除费用的影响	-32,396.61
其他	-28,934.42
所得税费用	7,155,458.68

5.47 现金流量表项目

5.47.1 与经营活动有关的现金

5.47.1.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	-	2,941,050.94
利息收入	1,337,961.82	1,178,529.62
政府补助	449,446.73	1,222,848.51
其他	2,507,893.59	2,577,048.16
诉讼保全款项	-	1,500.00
合计	4,295,302.14	7,920,977.23

5.47.1.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及支出	13,265,581.48	28,186,169.48

5.47.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
锁汇保证金及定期存款	-	9,466,450.00

5.47.3 与筹资活动有关的现金

5.47.3.1 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	3,684,577.04	12,305,799.87

5.47.3.2 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支出	1,945,650.84	5,421,561.70
其他	3,713.17	265,339.87
票据、信用证、保函等保证金	-	1,000,000.00
票据贴现息	-	11,782.60
合计	1,949,364.01	6,698,684.17

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,002,844.82	40,618,041.11
加：资产减值准备	-2,047,696.11	-4,198,730.60
信用减值损失	-6,801,658.97	5,380,323.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,344,150.29	10,434,246.46
使用权资产折旧	2,155,861.08	2,217,260.16
无形资产摊销	970,391.64	265,511.24
长期待摊费用摊销	909,020.18	872,714.40
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）	-6,419.90	-104,809.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,917.01	203,695.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-289,148.20	-1,217,189.81
投资损失（收益以“－”号填列）	3,577,346.10	3,400,042.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,304,178.76	405,423.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,708,873.66	54,136,303.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	109,350,383.99	142,459,429.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-100,962,115.28	-200,624,358.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,231,929.07	54,247,901.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-

一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	204,340,676.27	271,148,369.09
减：现金的期初余额	271,148,369.09	251,481,636.25
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	-66,807,692.82	19,666,732.84

5.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,340,676.27	271,148,369.09
其中：库存现金	52,156.23	6,424.59
可随时用于支付的银行存款	204,286,786.04	271,140,236.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,734.00	1,708.34
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	204,340,676.27	271,148,369.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.48.3 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	-	3,684,577.04	银行承兑汇票保证金

5.49 外币货币性项目

5.49.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	80,998,245.57
其中：美元	9,797,942.54	7.1884	70,431,601.20
欧元	1,326,042.50	7.5081	9,956,118.71
澳元	63,242.24	4.5070	285,032.78
福林	17,786,496.00	0.0183	325,492.88
应收账款	-	-	14,219,734.04
其中：美元	1,618,396.96	7.1884	11,633,684.74
欧元	343,629.07	7.5257	2,586,049.30
其他应收款	-	-	72,536.09
其中：福林	3,963,721.00	0.0183	72,536.09

应付账款	-	-	8,445,825.11
其中：美元	1,174,925.99	7.1884	8,445,825.11

5.49.2 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd. (维冠欧洲有限责任公司)	匈牙利	福林	主要经济环境中的货币

5.50 政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	-	90,258.20
其他收益	538,339.35	1,132,590.31
合计	538,339.35	2,029,590.31

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并交易

无

6.2 同一控制下企业合并

6.2.1 本期发生的同一控制下企业合并

无

6.3 反向购买

无

6.4 处置子公司

无

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd. (维冠欧洲有限责任公司)	2024年1月1日	13,246,201.17	-822,722.16

说明：为推动公司海外业务的发展，本公司于 2023 年 10 月 10 日，召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于投资设立境外全资子公司的议案》。于 2023 年 11 月 13 日成功注册全资子公司 Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd. (维冠欧洲有限责任公司)，注册地址为：6640 Csongrád, Szegedi út 1. 注册资本为 200 万欧元。自本期起维冠欧洲有限责任公司纳入合并报表范围。

6.6 其他

无

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
河北维冠机电设备有限公司	河北	河北	制造业	100.00	-	设立
英纳奔萨电气（天津）有限公司	天津	天津	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
天津维冠兴顺机电设备有限责任	天津	天津	制造业	100.00	-	设立
英纳奔萨电气设备河北有限公司	河北	河北	制造业	-	100.00	设立
西安维冠精密设备制造有限责任公	西安	西安	制造业	100.00	-	设立
河北维冠电子机箱产业技术研究有	河北	河北	技术研	-	100.00	设立
发有限公司			发			
北京旭辉智储科技有限公司	北京	北京	其他科	57.00	-	设立
技推广			技推广			
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限责	匈牙利	匈牙利	制造业	100.00	-	设立
任公司）						

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京旭辉智储科技有限公司	43.00	-1,061,674.94	-	3,986,306.02

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京旭辉智储科技有限公司	15,783,248.99	6,078,751.49	21,862,000.48	10,100,446.61	2,225,958.47	12,326,405.08

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京旭辉智储科技有限公司	16,867,533.55	4,058,772.23	20,926,305.78	17,882,977.69	-	17,882,977.69

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京旭辉智储 科技有限公司	8,791,699.84	-4,507,732.69	-4,507,732.69	713,744.53
------------------	--------------	---------------	---------------	------------

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京旭辉智储 科技有限公司	2,673,126.80	-756,671.91	-756,671.91	-771,594.19

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

无

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
浙江首杭机电 科技有限公司	杭州	杭州	工程和技术研 究和试验发展	41.00		权益法核算

7.3.2 重要合营企业的主要财务信息

无

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动资产	2,744,587.12	8,207,060.19
其中：现金和现金等价物	134,618.81	268,532.31
非流动资产	2,213,656.98	17,688,345.37
资产合计	4,958,244.10	25,895,405.56
流动负债	5,034,875.05	7,373,402.81
非流动负债	119,732.02	11,157,353.78
负债合计	5,154,607.07	18,530,756.59
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-196,362.97	7,364,648.97
按持股比例计算的净资产份额	-80,508.82	3,019,506.08
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	3,019,506.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-

营业收入	4,653,789.63	9,399,264.03
财务费用	335,445.42	410,196.24
所得税费用	2,839.98	-14,291.76
净利润	-7,561,011.94	-7,831,914.74
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-7,561,011.94	-7,831,914.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

7.3.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	503,877.59	1,061,717.61
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-557,840.02	-77,502.67
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-557,840.02	-77,502.67

7.3.5 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7.3.6 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

7.3.7 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、交易性金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

8.1.1 市场风险

8.1.1.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本

公司的利率风险产生于银行借款带息债务。本期末公司无金融机构借款，故无市场利率波动风险。

8.1.1.2 汇率风险

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

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响。

8.1.2 信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注 5.3、5.6。

8.1.3 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本期末公司无金融机构借款，故无流动风险。

8.2 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024 年度和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
北京维冠电子设备有限 责任公司	北京	计算机、通信和其 他电子设备制造	2,000.00	32.35	32.35

注：本公司的实际控制人为冯广维、刘桂兰。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7、在其他主体中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“5.9 长期股权投资”。

9.4 其他关联方情况

无

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的 租赁费用	上期期确认 的租赁费用
北京维冠电子设 备有限责任公司	房屋及建筑物	2023年1月1日	2025年12月31日	2,520,000.00	2,520,000.00

9.6、应收、应付关联方等未结算项目情况

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	浙江首杭机电科技有限公司	451,607.65	89,201.53	551,607.65	52,625.28

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	北京维冠电子设备有限责任公司	2,408,026.88	4,709,055.79
一年内到期的非流动负债	北京维冠电子设备有限责任公司	2,301,028.91	2,198,785.39

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项**11.1 利润分配情况**

拟分配的利润或股利	11,240,000.00
-----------	---------------

12、其他重要事项**12.1 外币折算**

本期计入当期损益的汇兑净收益 1,152,172.15 元。外币报表折算计入其他综合收益-1,400,021.67 元。

12.2 租赁

承租情况：

项目	金额
租赁负债的利息费用	447,789.22
与租赁负债相关的总现金流出	1,945,650.84

13、母公司财务报表主要项目注释**13.1 应收账款****13.1.1 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	119,598,538.95	111,520,250.51
1 至 2 年	1,464,628.84	13,214,790.64
2 至 3 年	11,740,521.22	24,639,731.11
3 至 4 年	24,525,431.58	31,706,427.06
4 至 5 年	21,776,205.33	-
5 年以上	-	-
小计	179,105,325.92	181,081,199.32
减：坏账准备	24,306,940.78	29,881,942.68
合计	154,798,385.14	151,199,256.64

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	179,105,325.92	100.00	24,306,940.78	13.57	154,798,385.14

其中：组合 1	178,394,837.70	99.60	24,306,940.78	13.63	154,087,896.92
组合 2	710,488.22	0.40	-	-	710,488.22
组合 3	-	-	-	-	-
合计	179,105,325.92	100.00	24,306,940.78	13.57	154,798,385.14

(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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	181,081,199.32	100.00	29,881,942.68	16.50	151,199,256.64
其中：组合 1	105,277,068.24	58.14	3,194,389.20	3.03	102,082,679.04
组合 2	3,309,100.00	1.83	-	-	3,309,100.00
组合 3	72,495,031.08	40.03	26,687,553.48	36.81	45,807,477.60
合计	181,081,199.32	100.00	29,881,942.68	16.50	151,199,256.64

13.1.3 期末按单项计提坏账准备的应收账款

无

13.1.4 组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额	比例(%)	预期信用 损失率(%)	坏账准备	净额
1年以内	118,888,050.73	66.38	3.00	3,566,641.52	115,321,409.21
1至2年	1,464,628.84	0.82	10.00	146,462.88	1,318,165.96
2至3年	11,740,521.22	6.56	20.00	2,348,104.24	9,392,416.98
3至4年	24,525,431.58	13.69	30.00	7,357,629.47	17,167,802.11
4至5年	21,776,205.33	12.16	50.00	10,888,102.67	10,888,102.66
5年以上	-	-	100.00	-	-
合计	178,394,837.70	99.60	-	24,306,940.78	154,087,896.92

(续)

账龄	期初余额				
	账面余额	比例(%)	预期信用 损失率(%)	坏账准备	净额
1年以内	104,761,681.76	57.85	3.00	3,142,850.55	101,618,831.21
1至2年	515,386.48	0.29	10.00	51,538.65	463,847.83
2至3年	-	-	20.00	-	-
3至4年	-	-	30.00	-	-
4至5年	-	-	50.00	-	-
5年以上	-	-	100.00	-	-
合计	105,277,068.24	58.14	-	3,194,389.20	102,082,679.04

13.1.5 组合3中，其他组合-轨道交通类客户款项

账龄	期初余额				净额
	账面余额	比例(%)	预期信用 损失率(%)	坏账准备	
1年以内	3,449,468.75	1.90	18.00	620,904.37	2,828,564.38
1至2年	12,699,404.16	7.01	25.00	3,174,851.04	9,524,553.12
2至3年	24,639,731.11	13.61	35.00	8,623,905.89	16,015,825.22
3至4年	31,706,427.06	17.51	45.00	14,267,892.18	17,438,534.88
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	72,495,031.08	40.03	-	26,687,553.48	45,807,477.60

13.1.6 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	账面余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销 或 核销	
坏账准备	29,881,942.68	11,285,872.98	16,860,874.88	-	24,306,940.78

注：按月核算应收账款坏账准备金额，月末金额大于月初金额，进行计提，月末金额小于月初金额，进行转回。

13.1.7 本期实际核销的应收账款情况

无

13.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款的 比例(%)	坏账准备 期末余额
诺基亚（注）	64,741,010.80	36.15	1,942,230.32
北京中软万维网络技术有限公司	56,021,209.14	31.28	19,523,930.22
苏州雷格特智能设备股份有限公司	18,381,950.00	10.26	551,458.50
西门子能源高压开关（杭州）有限公司	7,374,772.79	4.12	221,243.18
高新现代智能系统股份有限公司	6,630,189.53	3.70	1,194,554.90
合计	153,149,132.26	85.51	23,433,417.13

注：Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks GmbH & Co. KG、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia Bell N.V.、Nokia of America Corporation、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd (Pvt Bonded Warehouse)、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS HELLAS SINGLE MEMBER S.、Nokia Networks France、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司、上海诺基亚贝尔股份有限公司为关联公司，故合并披露。

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	34,000,000.00
其他应收款	12,991,744.70	29,375,446.37
小计	12,991,744.70	63,375,446.37
减：坏账准备	426,107.39	127,952.24
合计	12,565,637.31	63,247,494.13

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

13.2.1 应收利息

无

13.2.2 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
河北维冠机电设备有限公司	-	34,000,000.00
合计	-	34,000,000.00

13.3.3 其他应收款

13.3.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	8,588,164.97	25,110,371.68
备用金、押金和保证金等	-	5,956.69
代扣代缴款项	58,579.73	59,118.00
往来款	4,345,000.00	4,200,000.00
合计	12,991,744.70	29,375,446.37

13.3.3.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	203,579.73	27,353,239.66
1至2年	12,788,164.97	-
2至3年	-	-
3至4年	-	2,022,206.71
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	12,991,744.70	29,375,446.37
减：坏账准备	426,107.39	127,952.24
合计	12,565,637.31	29,247,494.13

13.3.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,991,744.70	100.00	426,107.39	3.28	12,565,637.31
其中：组合 1	4,403,579.73	33.90	426,107.39	9.68	3,977,472.34
组合 2	8,588,164.97	66.10	-	-	8,588,164.97
合计	12,991,744.70	100.00	426,107.39	3.28	12,565,637.31

(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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,375,446.37	100.00	127,952.24	0.44	29,247,494.13
其中：组合 1	4,265,074.69	14.52	127,952.24	3.00	4,137,122.45
组合 2	25,110,371.68	85.48	-	-	25,110,371.68
合计	29,375,446.37	100.00	127,952.24	0.44	29,247,494.13

13.3.3.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	127,952.24	-	-	127,952.24
2024 年 1 月 1 日 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	304,129.52	-	-	304,129.52
本期转回	5,974.37	-	-	5,974.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	426,107.39	-	-	426,107.39

13.3.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
北京旭辉智储科技有限公司	合并范围内往来款	8,588,164.97	1-2 年	66.10	-
龚程杰	往来款	4,200,000.00	1-2 年	32.33	420,000.00
南德认证检测（中国）有限公司北京分公司	往来款	145,000.00	1 年以内	1.12	4,350.00
代扣个人公积金	代扣代缴款	52,159.00	1 年以内	0.40	1,564.77
社会保险费	代扣代缴款	6,420.73	1 年以内	0.05	192.62
合计	-	12,991,744.70	-	100.00	426,107.39

13.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,585,559.00	-	86,585,559.00	63,116,614.00	-	63,116,614.00
对联营企业投资	-	-	-	3,019,506.08	-	3,019,506.08
合计	86,585,559.00	-	86,585,559.00	66,136,120.08	-	66,136,120.08

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额
河北维冠机电设备有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
西安维冠精密设备制造有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
英纳奔萨电气（天津）有限公司	17,566,614.00	-	-	-	17,566,614.00
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
北京旭辉智储科技有限公司	550,000.00	-	8,000,000.00	-	8,550,000.00
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限责任公司）	-	-	15,468,945.00	-	15,468,945.00
合计	63,116,614.00	-	23,468,945.00	-	86,585,559.00

13.3.3 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他	
浙江首杭机电科技有限公司	3,019,506.08	-3,019,506.08	-	-

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,842,032.47	232,315,403.04	357,246,883.00	314,942,302.26
其他业务	16,772,158.32	13,108,238.64	13,224,441.13	4,353,737.97
合计	286,614,190.79	245,423,641.68	370,471,324.13	319,296,040.23

13.4.2 合同产生收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按业务类型分类	-	-
其中：移动通信类	198,345,505.99	284,564,014.68
其他	88,268,684.80	85,907,309.45
合计	286,614,190.79	370,471,324.13
按经营地区分类	-	-
其中：境内	85,716,885.27	103,508,256.32
境外	200,897,305.52	266,963,067.81
合计	286,614,190.79	370,471,324.13
按销售渠道分类	-	-
其中：直销	286,614,190.79	370,471,324.13
分销	-	-
合计	286,614,190.79	370,471,324.13
按商品转让或服务提供时间分类	-	-
其中：在某一时点转让	286,614,190.79	370,471,324.13
在某一时段转让	-	-
合计	286,614,190.79	370,471,324.13

14、补充资料

14.1 当期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	-9,497.11	-
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	516,161.68	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资	-	-

产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
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	1,282,911.65	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	268,436.43	-
少数股东权益影响额（税后）	-213,623.07	-
合计	1,734,762.86	-

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.50	0.50
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43	0.47	0.47

北京维冠机电股份有限公司

2025年04月24日

第 18 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,497.11
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）	516,161.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,282,911.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,789,576.22
减：所得税影响数	268,436.43
少数股东权益影响额（税后）	-213,623.07
非经常性损益净额	1,734,762.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用