



福建三星

NEEQ: 874352

福建省三星电气股份有限公司

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

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	35
	附件会计信息调整及差异情况	167

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

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、福建三星、公司	指	福建省三星电气股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
大西洋电力	指	泉州市大西洋电力科技有限公司
同金电力	指	福建省同金电力科技有限公司
泉州亿恒	指	泉州亿恒智能设备科技有限公司
ABB、ABB 集团	指	Asea Brown Boveri Ltd 或其全球分支机构, 集团总部位于瑞士苏黎世, 是电力和自动化技术领域的领导厂商
施耐德、施耐德集团	指	Schneider Electric 或其全球分支机构, 全球 500 强企业之一, 全球主要电气设备制造商之一, 能源管理和工业自动化方面的领先企业
西门子、西门子集团	指	Siemens AG 或其全球分支机构, 全球 500 强企业之一, 世界上最大的电气工程和电子公司之一
许继集团	指	许继集团有限公司或其分支机构
日立能源	指	日立能源集团或其全球分支机构。前身为日立 ABB 电网, 系日立在 2020 年收购 ABB 电网事业公司后成立的合资公司, 并于 2021 年正式更名为日立能源
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程、股份公司章程	指	《福建省三星电气股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师、华兴会计师事务所、华兴所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、锦天城律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2024 年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省三星电气股份有限公司		
英文名称及缩写	FUJIAN SANXING ELECTRIC CO., LTD.		
	FUJIAN SANXING		
法定代表人	王星荣	成立时间	2004 年 11 月 2 日
控股股东	控股股东为（王星荣、王声谋、王声强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、王金城
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造		
主要产品与服务项目	输配电及控制设备精密金属零部件的研发、制造与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	福建三星	证券代码	874352
挂牌时间	2025 年 3 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	73, 560, 000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王金城	联系地址	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号
电话	0595-22356328	电子邮箱	wang.jincheng@fjsanxing.com
传真	0595-22359869		
公司办公地址	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号	邮政编码	362006
公司网址	www.fjsanxing.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	91350500766186224W		
注册地址	福建省泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号		
注册资本（元）	73, 560, 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

(一) 盈利模式

公司专注于输配电及控制设备精密金属零部件的研发、制造与销售，公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过销售输配电及控制设备零部件获取收入和利润。

(二) 采购模式

公司采购的原材料主要包括铜材、铝材等金属材料，以及其他生产所需的金属配件、辅材等。金属材料的定价模式是在大宗商品市场价格的基础上，向供应商询价并确定加工费及最终采购价格。金属配件、辅材等的定价模式是考虑供应商生产能力、资质、交货周期等因素后，由双方协商确定采购价格。

公司采取“以产定购”和“保持适量安全库存”相结合的采购模式。公司制定了《采购管理制度》，由采购部负责公司各项原材料采购。公司目前的采购流程为：生产中心根据生产计划和原材料库存情况编制采购申请单并经相关领导审批；采购部依据经审批后的采购申请单向合格供应商询价并确定价格后，下达采购订单；采购物资到货后，经公司验收合格后办理入库。

(三) 生产模式

公司具备铸造、锻造、冲压、焊接、机加工等主要生产工序，因而公司的生产模式以自主生产为主，少数涉及电镀的表面处理工序则委托具备相应资质的外协厂商进行，以及对少数附加值较低且公司不具备比较优势的产品，公司采取委托合格供应商定制生产的模式。

1、自主生产

公司精密金属零部件产品为定制化产品，标准化程度低，因而产品生产具有品种多、批次多、批量小的特点，公司采取“订单生产”为主和“预测生产”为辅的生产模式。“订单生产”是指公司收到客户采购订单后依据订单需求进行排产。“预测生产”是指对于客户需求量较大的部分产品，公司营销部会根据客户历史需求情况和未来趋势编制销售预测，生产部根据销售预测情况提前进行生产。预测生产的主要目的是为常用产品储备适量库存，以满足客户较短的发货时间要求，保障供货及时性。

2、外协生产

公司部分精密金属零部件产品需进行电镀表面处理工序。电镀表面处理工序加工难度较小，但设备、资源投入量较大，为将公司主要资源集中于核心生产环节，公司通过委托加工方式进行产品表面处理。

公司通过审查外协厂商的生产资质、检查产品质量等方式对委外加工环节进行控制。

除委托加工外，公司委托合格供应商对少数产品进行定制生产，这类产品一般附加值较低且公司不具备比较优势。被委托供应商按照公司的产品图纸和质量技术标准生产完成并经公司检验合格后，由公司以货物采购方式购入。公司定制生产的产品主要为单价较低的钢件。

（四）销售模式

公司产品以定制化产品为主，销售方式为直接销售，存在普通销售和寄售销售两种模式。

1、普通销售

公司通过商务洽谈、招投标等方式获取客户，目前已与 ABB、施耐德、日立能源、西门子和许继集团等输配电行业的国内外知名企业建立了长期合作关系。上述客户对供应商有着严格的资格准入及管理制度，公司在经过客户的合格供应商体系认证后获取供货资格。公司对大客户一般采用“框架协议+订单”的模式，通过框架协议对产品交付及质量保证等进行约定，客户有实际需求时再下达采购订单。对于一般客户，则主要为逐笔签订销售合同。

公司产品主要在国内市场销售，部分产品出口。国内销售区域主要集中在华东地区，外销区域主要为意大利、德国、保加利亚等国家。

公司产品定价方式为双方以“原材料成本+加工费”的基准报价为基础，协商后确定销售价格。公司在接收客户订单时，会根据客户要求要求进行样品试制，样品获得客户认可后，公司按照上述报价原则进行初步报价，在此基础上与客户协商确定最终销售价格。

2、寄售模式

报告期内，公司销售给 ABB、施耐德和西门子的部分产品，采用寄售销售模式。在寄售销售模式下，公司根据客户的指示生产产品后，将产品送至其指定的寄售仓库，完成入库。客户根据自身实际需求，至寄售仓库提货。公司按月与客户进行对账，确认当期领用产品的数量与金额，以客户实际领用金额确认当期销售收入，未领用的产品仍为公司所有。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√ 国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、2020年11月，公司被工业和信息化部评为第二批“专精特新小巨人企业”，有效期三年，并于2023年7月复核通

	过；2021年5月，公司被工业和信息化部评为第一批重点“小巨人”企业。 2、2009年10月26日，公司通过高新技术企业认定，有效期届满后公司连续通过复审，最后一次复审通过后于2024年12月4日取得高新技术企业证书（编号为GR202435002007），有效期三年；子公司大西洋电力于2019年通过高新技术企业认定，复审通过后于2022年12月14日取得高新技术企业证书（编号为GR202235003091），有效期三年。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	420,249,577.57	339,401,092.81	23.82%
毛利率%	25.46%	27.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,383,132.63	55,221,054.27	18.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,899,479.63	49,908,578.18	20.02%
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）	12.85%	12.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	11.77%	11.13%	-
基本每股收益	0.89	0.75	18.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	629,924,823.26	530,223,772.52	18.80%
负债总计	88,370,941.85	54,053,023.74	63.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	541,553,881.41	476,170,748.78	13.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.36	6.47	13.73%
资产负债率%（母公司）	15.35%	10.75%	-
资产负债率%（合并）	14.03%	10.19%	-
流动比率	7.93	9.27	-
利息保障倍数	98.57	83.87	-
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	26,870,208.37	33,427,334.06	-19.62%
应收账款周转率	3.88	3.92	-
存货周转率	2.20	1.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	18.80%	11.41%	—
营业收入增长率%	23.82%	5.73%	—
净利润增长率%	18.40%	0.45%	—

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	211,740,614.06	33.61%	191,429,326.30	36.10%	10.61%
应收票据	6,639,114.90	1.05%	6,007,244.68	1.13%	10.52%
应收账款	122,267,918.70	19.41%	94,584,090.38	17.84%	29.27%
存货	149,654,080.79	23.76%	135,376,296.85	25.53%	10.55%
固定资产	49,731,691.76	7.89%	39,367,485.87	7.42%	26.33%
在建工程	28,301,151.25	4.49%	11,880,482.05	2.24%	138.22%
应付账款	35,167,173.94	5.58%	22,401,484.14	4.22%	56.99%
长期借款	21,500,000.00	3.41%	4,500,000.00	0.85%	377.78%

项目重大变动原因

- 1、应收账款较上年增长 29.27%，主要是公司不断开拓业务，销售规模扩大，应收账款随之增加导致。
- 2、在建工程较上年增长 138.22%，主要是公司投入官桥园区 3-5 号厂房建设增加导致。
- 3、应付账款较上年增加 56.99%，主要因为公司收入增长带动生产规模扩张，原材料等采购需求上升。
- 4、长期借款较上年增加 377.78%，主要因为公司为推进在建工程建设，向银行借入资金。

(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	420,249,577.57	100.00%	339,401,092.81	100.00%	23.82%
营业成本	313,271,290.76	74.54%	246,097,974.77	72.51%	27.30%
毛利率%	25.46%	—	27.49%	—	—

财务费用	-3,782,842.95	-0.90%	-5,650,826.97	-1.66%	-33.06%
其他收益	6,497,062.15	1.55%	3,913,495.23	1.15%	66.02%

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年增加 1,867,984.02 元，主要因为本年利息收入和汇兑损益较上年度减少所致。
- 2、其他收益较上年增长 66.02%，主要因为本年政府补助较上年增加所致。

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	385,473,467.53	297,176,893.58	29.71%
其他业务收入	34,776,110.04	42,224,199.23	-17.64%
主营业务成本	278,848,758.08	207,244,539.43	34.55%
其他业务成本	34,422,532.68	38,853,435.34	-11.40%

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
中压开关设备零部件	226,156,265.29	149,355,739.22	33.96%	14.54%	17.03%	减少 1.40 个百分点
其中：中压断路器零部件	141,685,024.13	94,247,933.35	33.48%	8.61%	12.13%	减少 2.09 个百分点
中压开关设备其他零部件	84,471,241.16	55,107,805.87	34.76%	26.08%	26.47%	减少 0.20 个百分点
中低压母线	95,936,790.43	85,750,666.90	10.62%	45.99%	48.36%	减少 1.43 个百分点
高压输变电设备零部件	55,681,575.35	38,357,285.62	31.11%	100.94%	119.43%	减少 5.81 个百分点
其他	7,698,836.46	5,385,066.34	30.05%	22.17%	24.05%	减少 1.07 个百分点
主营业务合计	385,473,467.53	278,848,758.08	27.66%	29.71%	34.55%	减少 2.60 个百分点

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	345,495,244.11	255,198,622.10	26.14%	25.22%	30.39%	减少 2.92 个百分点
境外	39,978,223.42	23,650,135.98	40.84%	87.95%	105.23%	减少 4.98 个百分点
主营业务合计	385,473,467.53	278,848,758.08	27.66%	29.71%	34.55%	减少 2.60 个百分点

收入构成变动的原因

本年度公司主营业务收入、主营业务成本较上年分别增长 29.71%、34.55%，增长较快，主要原因为公司积极开拓业务、增加产能，公司各主要类别产品的销售规模均较去年增加导致。

按产品分类分析：

1、本年度公司中低压母线营业收入、营业成本较上年度分别增长 45.99%、48.36%，增速较快，主要原因为本年度公司重新竞标获取了许继集团的母线业务，且其他客户母线产品订单也增加导致。

2、本年度公司高压输变电设备零部件营业收入、营业成本较上年度分别增长 100.94%、119.43%，增速较快，主要原因为公司积极拓展高压输变电设备业务，且下游客户高压产品需求旺盛，高压业务订单增长显著导致。

按地区分类分析：

本年度公司境外地区的营业收入较上年度增长 87.95%，增速高于境内地区的营业收入增速，主要原因为行业境外需求呈现高景气度，中压和高压业务的境外订单均较上年度增加导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ABB 集团	155,771,441.91	37.07%	否
2	施耐德集团	95,735,925.28	22.78%	否
3	日立能源	35,489,034.46	8.44%	否
4	许继集团	32,303,337.92	7.69%	否
5	上饶市浩钰铜业有限公司	26,124,112.76	6.22%	否
合计		345,423,852.33	82.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联
---	-----	------	-------	--------

号			比%	关系
1	上饶振鑫合金材料有限公司	48,986,682.99	16.55%	否
2	上饶市浩钰铜业有限公司	36,285,608.55	12.26%	否
3	浙江天宁合金材料有限公司	28,722,786.20	9.70%	否
4	浙江力博实业股份有限公司	23,777,369.67	8.03%	否
5	江西广地铜业有限公司	16,488,770.02	5.57%	否
合计		154,261,217.43	52.10%	-

(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	26,870,208.37	33,427,334.06	-19.62%
投资活动产生的现金流量净额	-24,612,804.26	-10,706,329.30	-129.89%
筹资活动产生的现金流量净额	17,913,272.37	-1,318,617.74	1,458.49%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 6,557,125.69 元，主要因为本期采购、人力成本及税费支出刚性增长，销售回款虽增但增速有限，收支增速差拉大，致经营活动现金流量净额同比下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 13,906,474.96 元，主要因为本期购建长期资产投入增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 19,231,890.11 元，主要因为借款规模扩大。

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
泉州市大西	控股子公司	输配电及控	12,580,000	115,283,618.01	104,852,424.68	107,228,705.32	12,190,520.86

洋 电 力 科 技 有 限 公 司		制 设 备 精 密 金 属 零 部 件					
福 建 省 同 金 电 力 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	中 低 压 开 关 设 备	20,000,000	19,749,449.10	19,647,319.28	0.00	241,027.44

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

宏观经济下行风险	公司主要从事输配电及控制设备精密金属零部件的研发、制造与销售，终端应用场景覆盖电力电网、轨道交通、钢铁冶金、石油化工、数据中心、新能源汽车等与国民经济景气程度息息相关的领域，与宏观经济发展景气程度密切相关。下游行业的发展速度直接影响输配电及控制设备制造行业的产品需求。若未来国内外宏观经济环境及国家相关产业政策发生变化，使得下游行业景气度下降或者相关投资需求下降，将会影响公司主要产品的市场需求，进而对公司的经营业绩产生一定不利影响。
技术创新及升级的风险	公司的下游客户主要为输配电及控制设备制造商，终端应用场景覆盖电力电网、轨道交通、钢铁冶金、石油化工、数据中心、新能源汽车等众多领域。随着各行业对电力需求的迅速扩张，对电力系统可靠性和智能化的要求不断提升，输配电及控制设备精密金属零部件的技术水平面临着新的挑战。如果公司在研发上投入不足，未能及时准确地把握未来市场的发展趋势，不能跟上行业内新技术发展、新产品迭代的速度，或者未能将新技术应用于生产，都会降低公司的市场份额和竞争力，进而给公司的业绩带来不利影响。
客户集中度较高的风险	本报告期，公司向前五大客户销售金额占营业收入的比重为 82.19%，其中，前两大客户 ABB 集团和施耐德集团的合计销售占比为 59.85%，客户集中度较高。ABB 和施耐德作为全球领先的电气设备制造厂商，在输配电及控制设备高端市场占据了领先优势，其对输配电及控制设备精密金属零部件的需求量大且较为稳定。公司与 ABB、施耐德在长期合作过程中已形成紧密、稳定的业务关系。若未来公司因技术发展、产品质量、供应能力等方面与 ABB、施耐德等主要客户的合作出现不利变化，

	或者主要客户自身的市场份额下降等导致其对公司产品的需求降低，同时公司新业务、新客户的开拓不及预期，将对公司经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为铜材、铝材，其市场价格受国际宏观经济、市场供需关系、主要经济体的货币政策、地缘政治等诸多因素影响而存在一定波动。若未来原材料铜材、铝材的市场价格出现剧烈波动，且公司无法及时转移或消化因原材料价格波动导致的成本压力，原材料价格波动将会对公司的经营业绩产生不利影响。
存货规模较大的风险	本报告期末，公司存货账面价值为 14,965.41 万元，占期末流动资产的比例 29.10%，存货规模较大。公司主要采取“以产定购”和“保持适量安全库存”相结合的采购模式，并根据客户需求组织生产。若未来市场需求发生变化、市场竞争加剧或公司不能有效优化库存管理、合理控制存货规模，可能导致存货积压、存货跌价风险提高，将对公司的经营业绩产生不利影响。
高新技术企业证书到期后无法延续的税收优惠变动风险	公司及子公司大西洋电力系国家高新技术企业，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。目前，公司及子公司大西洋电力高新技术企业证书到期时间分别为 2027 年和 2025 年。高新技术企业证书有效期满后，若公司未能通过高新技术企业资格复审，无法继续享有高新技术企业的所得税优惠政策，将对公司经营业绩和盈利水平造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管

							措施 否
王星 荣、 王声 谋、 王声 强、 王汉 钦、 王金 城	其 他	2,222,782.90	4,174,918.00	2,605,068.41	3,792,632.49	3,792,632.49	
合计	-	2,222,782.90	4,174,918.00	2,605,068.41	3,792,632.49	3,792,632.49	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

1、发生原因

经公司自查，发现报告期内公司存在通过个人卡收付款和为控股股东、实际控制人垫付车辆油费的情况，形成控股股东、实际控制人占用公司资金的情形，其中通过个人卡收取金额累计 4,116,418.00 元，支付公司日常经营费用 2,605,068.41 元，公司代垫控股股东、实际控制人车辆油费累计 58,500.00 元。截至本报告期末，控股股东、实际控制人占用公司资金余额为 3,792,632.49 元。

2、整改情况

公司已针对上述关联方资金占用情况进行积极整改，并已消除资金占用情形，公司将进一步制定并落实相关内控制度，提高公司控股股东、实际控制人的合规意识，今后将杜绝出现任何形式的关联方非经营性资金占用的情形。

3、对公司的影响

公司已采用追溯重塑法对上述事项造成的会计差错进行更正。该事项未对公司的生产经营和财务状况造成重大不利影响。

(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		
其他		
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		
向关联方泉州亿恒租赁厂房支付的租金及水电费	6,000,000.00	693,182.97
关联方王星荣、王声谋、王声强为公司向银行借款提供担保	300,000,000.00	17,500,000.00
控股股东、实际控制人通过个人卡占用公司资金		1,511,349.59
公司为控股股东、实际控制人及其他关联方垫付车辆油费		165,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
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

1、2024 年 4 月 20 日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于向关联方承租厂房的关联交易预计的议案》。

公司向关联方泉州亿恒租赁厂房主要系因公司业务规模扩大，订单增加，租赁厂房是为了满足公司生产需求。公司关联租赁的租金价格系根据市场确定，交易定价公允，没有损害公司利益的情形，不存在利益输送的现象，符合公司和全体股东的利益。

2、2024 年 5 月 24 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议审议通过了《关于预计 2024 年度向金融机构申请授信额度暨接受关联方担保的议案》。

公司接受关联方为公司向银行申请授信提供个人连带责任保证是为了提高公司向金融机构申请融资的效率。该关联交易为公司控股股东为公司提供担保，关联方不向公司收取任何费用，没有损害公司利益的情形，不存在利益输送的现象，符合公司和全体股东的利益。

3、经公司自查，发现报告期内公司存在通过个人卡收付款和为关联自然人垫付车辆油费的情况，形成控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情形，其中通过个人卡收取金额累计 4,116,418.00 元，支付公司日常经营费用 2,605,068.41 元，报告期内占用公司资金净额 1,511,349.59 元；公司代垫相关关联方车辆油费累计 165,000.00 元。

上述相关资金占用行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，反映了公司及相关主体对相关规范的要求及了解不足，对资金占用问题的认识不够深刻。公司已针对上述关联方资金占用情况进行积极整改，并已消除资金占用情形，公司将进一步制定并落实相关内控制度，提高公司关联方、员工的合规意识，今后将杜绝出现任何形式的关联方非经营性资金占用的情形。该事项未对公司的生产经营和财务状况造成重大不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
王星荣、王声谋、王声	是	1,511,349.59	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

强						
王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、王金城	是	58,500.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
王淑妹、王汉泽、王锦茹、王钦煌、王培农、陈德春、王新武	否	106,500.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	1,676,349.59	-	-	-	-

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生非经营性占用或转移福建三星及其分公司、子公司资金、资产或其他资源的情况	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 11 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免与公司的关联交易。在进行确属必要且无法规避的关联交易时，保证交易公平，价格公允，确保不损害公司和其他股东的合法利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 11 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免与公司的关联交易。在进行确属必要且无法规避的关	正在履行中

					联交易时，保证交易公平，价格公允，确保不损害公司和其他股东的合法利益。	
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 13 日		挂牌	限售承诺	自公司本次挂牌之日起，承诺人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 13 日		挂牌	限售承诺	承诺人在任职期间每年转让所持有的福建三星股份不超过本人所持有福建三星股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的福建三星股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 11 日		挂牌	其他承诺	若公司未取得产权证书的房产被相关部门责令限期拆除、搬迁或因此导致公司及子公司被主管部门行政处罚，承诺人将承担因此对公	正在履行中

					司造成的全部经济损失；若公司未取得产权证书的房产被相关部门责令限期拆除或搬迁，承诺人将积极采取有效措施，保证公司生产经营持续正常进行，以减轻或消除不利影响。	
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 11 日		挂牌	其他承诺	如果福建三星及其子公司因在全国中小企业股份转让系统挂牌之前未按中国有关法律、法规、规章的规定为员工缴纳社会保险费和住房公积金，而被有关政府主管部门、监管机构要求补缴社会保险费和住房公积金或者被处罚的，本人承诺对福建三星及其子公司因补缴社会保险费和住房公积金或者受到处罚而产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿, 以保证福建三星及其子公司不会遭受损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	5,000.00	0.00%	车辆绑定 ETC 业务
土地使用权 (《不动产权证书》：闽(2016)南安市不动产权第 1100037 号)	无形资产	抵押	15,645,133.99	2.48%	银行借款
在建工程-官桥 3-5 号厂房	在建工程	抵押	27,131,424.40	4.31%	银行借款
总计	-	-	42,781,558.39	6.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、公司车辆绑定 ETC 业务系为了公司日常经营需要，冻结的 5,000 元货币资金仅占总资产的 0.00%，对公司日常经营不会造成重大影响。

2、公司抵押土地使用权（《不动产权证书》：闽（2016）南安市不动产权第 1100037 号）系用于向工商银行泉州开发区支行申请借款，用于公司官桥园区项目建设，有利于促进公司经营发展。相关质押的土地使用权账面价值仅占总资产的 2.48%，对公司日常经营不会造成重大影响。

3、公司抵押官桥 3-5 号厂房在建工程系公司为与工商银行泉州开发区支行的借款追加上述闽（2016）南安市不动产权第 1100037 号工业用地上的已建建筑物为抵押物用于增信，有利于促进公司经营发展。相关质押的在建工程账面价值仅占总资产的 4.31%，对公司日常经营不会造成重大影响。

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	20,007,026	27.1982%	0	20,007,026	27.1982%
	其中：控股股东、实际控制人	17,581,500	23.9009%	0	17,581,500	23.9009%
	董事、监事、高管	269,491	0.3664%	0	269,491	0.3664%
	核心员工	300,300	0.4082%	-30,000	270,300	0.3675%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,552,974	72.8018%	0	53,552,974	72.8018%
	其中：控股股东、实际控制人	52,744,500	71.7027%	0	52,744,500	71.7027%
	董事、监事、高管	808,474	1.0991%	0	808,474	1.0991%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		73,560,000	-	0	73,560,000	-
普通股股东人数		58				

股本结构变动情况

√适用□不适用

报告期内，公司核心员工王民权离职，其持有公司 30,000 股无限售股份。

(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%	期末持有无限售股份数量	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	王星	22,162,000	0	22,162,000	30.1278%	16,621,500	5,540,500	0	0

	荣								
2	王声谋	21,975,500	0	21,975,500	29.8743%	16,481,625	5,493,875	0	0
3	王声强	21,975,500	0	21,975,500	29.8743%	16,481,625	5,493,875	0	0
4	王汉钦	3,510,000	0	3,510,000	4.7716%	2,632,500	877,500	0	0
5	王金城	703,000	0	703,000	0.9557%	527,250	175,750	0	0
6	许怡临	400,000	0	400,000	0.5438%	0	400,000	0	0
7	王培农	389,965	0	389,965	0.5301%	292,474	97,491	0	0
8	广发证券股份有限公司	291,000	0	291,000	0.3956%	0	291,000	0	0
9	陈德春	288,000	0	288,000	0.3915%	216,000	72,000	0	0
10	陈清源	245,000	0	245,000	0.3331%	0	245,000	0	0
合计		71,939,965	0	71,939,965	97.7977%	53,252,974	18,686,991	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王星荣、王声谋、王声强三人为兄弟关系，王汉钦、王金城二人系王星荣之子。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至本公开转让说明书签署之日，王星荣、王声谋、王声强分别直接持有公司 30.1278%、29.8743%、29.8743%的股份，三人合计持有公司 89.8764%的股份，为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

王星荣、王声谋、王声强三人为兄弟关系，是公司的创始人。自公司成立至今，三人

合计直接持有公司股权比例超过 50.00%。截至本报告，王星荣、王声谋、王声强分别直接持有公司 30.1278%、29.8743%、29.8743%的股份，三人合计持有公司 89.8764%的股份，为公司控股股东。

王汉钦、王金城二人系王星荣之子，王汉钦持有公司 4.7716%的股份并担任公司董事，王金城持有公司 0.9557%的股份并担任公司副总经理兼董事会秘书，二人在公司经营决策中发挥了重要作用。

2021 年 5 月 20 日，王星荣、王声谋、王声强、王汉钦及王金城共同签署了《关于共同控制福建省三星电气股份有限公司并保持一致行动的协议书》，约定在协议有效期间，协议各方在董事会、股东大会的表决权等事项上采取一致行动，并作出相同的意思表示，协议的有效期为自协议签订之日起，至福建三星首发上市后满三十六个月止。

综上，王星荣、王声谋、王声强合计所持有的股权已形成对公司的绝对控制，而王星荣、王声强、王声谋及王汉钦、王金城能够对公司股东（大）会决议、董事会决议产生重大影响，对公司的生产经营起核心作用，据此，王星荣、王声强、王声谋系公司的控股股东，王星荣、王声强、王声谋、王汉钦、王金城系公司的实际控制人，报告期内公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

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

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	4	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王星荣	董事长	男	1960年8月	2023年10月10日	2026年10月9日	22,162,000	0	22,162,000	30.1278%
王声谋	副董事长、总经理	男	1964年9月	2023年10月10日	2026年10月9日	21,975,500	0	21,975,500	29.8743%
王声强	副董事长	男	1968年5月	2023年10月10日	2026年10月9日	21,975,500	0	21,975,500	29.8743%
王汉钦	董事	男	1982年6月	2023年10月10日	2026年10月9日	3,510,000	0	3,510,000	4.7716%
王培农	董事、副总经理	男	1986年2月	2023年10月10日	2026年10月9日	389,965	0	389,965	0.5301%
陈德春	董事、财务总监	男	1962年3月	2023年10月10日	2026年10月9日	288,000	0	288,000	0.3915%
许中兴	独立董事	男	1969年8月	2023年10月10日	2026年10月9日	0	0	0	0.0000%
杨嘉文	独立董事	男	1982年10月	2023年10月10日	2026年10月9日	0	0	0	0.0000%
方瑞明	独立董事	男	1972年8月	2023年10月10日	2026年10月9日	0	0	0	0.0000%
王新武	监事会主席	男	1966年6月	2023年10月10日	2026年10月9日	0	0	0	0.0000%
黄顺	监事	男	1982	2023年	2026年	80,000	0	80,000	0.1088%

家			年 8 月	10 月 10 日	10 月 9 日				
李铭煦	监事	男	1985 年 11 月	2023 年 10 月 10 日	2026 年 10 月 9 日	30,000	0	30,000	0.0408%
王金城	副总经理、董事会秘书	男	1984 年 8 月	2023 年 10 月 10 日	2026 年 10 月 9 日	703,000	0	703,000	0.9557%
陈海强	副总经理	男	1973 年 10 月	2023 年 10 月 10 日	2026 年 10 月 9 日	130,000	0	130,000	0.1767%
陈时水	副总经理	男	1977 年 9 月	2023 年 10 月 10 日	2026 年 10 月 9 日	160,000	0	160,000	0.2175%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王星荣、王声谋、王声强三人为兄弟关系，王汉钦、王金城二人系王星荣之子。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	58	14	15	57
生产人员	258	95	68	285
销售人员	12	2	2	12
管理及其他人员	54	8	9	53
员工总计	382	119	94	407

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	25	28
专科	97	97
专科以下	258	280
员工总计	382	407

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

一、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司薪酬结构由工资、奖金和各类福利构成，公司员工会定期进行绩效评价，结果与薪酬挂钩。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，在保证员工基本收入的前提下，将员工收入与企业经营绩效相关联。

二、培训计划

公司根据各岗位员工培训需求，有针对性的组织和实施了一系列培训活动，包括新员工培训、专业技能类培训、综合管理类培训等，同时，为推进公司企业文化建设，公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动，不断提高员工的认同感和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

三、需公司承担费用的离退休职工人数

根据国家的社保、离退休相关的法律法规的规定，离退休人员的费用不需要公司承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
余丽丹	无变动	员工	40,000	0	40,000
梁小燕	无变动	员工	30,000	0	30,000
吴加建	无变动	员工	18,000	0	18,000
邹金星	无变动	员工	20,000	0	20,000
王民权	离职	员工	30,000	0	30,000
陈海伟	无变动	员工	30,000	0	30,000
林章明	无变动	员工	30,000	0	30,000
江学海	无变动	员工	10,000	0	10,000
陈丹玲	无变动	员工	20,000	0	20,000
蔡大龙	无变动	员工	20,000	0	20,000
王淑芬	无变动	员工	20,000	0	20,000

王耀	无变动	员工	12,300	0	12,300
张汉群	无变动	员工	20,000	0	20,000

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工王民权离职，为公司员工正常流动，对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司股东会、董事会、监事会均按照相关法律、法规、规范文件以及《公司章程》等规定，规范有效地运作。股东会、董事会、监事会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，建立了由股东会、董事会、监事会、高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会重大决策提供咨询、建议，保证董事会议事、决策的专业化、高效化。

(一) 股东会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》和《股东会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东会的职责、权限及股东会会议的基本制度，《股东会议事规则》针对股东会的召开程序制定了详细规则。

报告期内，公司共召开了4次股东会。公司股东会严格按照《公司法》《公司章程》《股东会议事规则》及有关法律法规规定规范运作，对《公司章程》修订、利润分配、公司重要规章制度的建立等事项作出决议。股东通过现场或者委托方式参加历次股东会，股东会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》《股东会议事规则》及有关法律法规的规定，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司自整体变更为股份公司以来，按照相关法律和《公司章程》建立了董事会制度并逐步予以完善。为促进规范运作，提高董事会议事效率，保证董事会程序及决议内容的合法有效性，公司制定了《董事会议事规则》。

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，董事由股东会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司董事会设董事长 1 名，设副董事长 2 名，董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。报告期内，公司共召开了 4 次董事会。董事会按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的规定履行职责、行使职权。董事会对公司选聘高级管理人员、设置专门委员会、制定主要管理制度等事项作出了决议。全体董事均参加了历次董事会，董事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》《董事会议事规则》及有关法律法规的规定，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司设监事会，由三名监事组成，包括一名职工代表监事。监事任期三年，任期届满，连选可以连任。监事会设主席一名。监事会按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的规定履行职责、行使职权。

报告期内，公司共召开了 4 次监事会。公司监事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录规范，对公司董事会工作的监督、高级管理人员的考核、公司重大生产经营决策、关联交易的执行、主要管理制度的制定等重大事宜实施了有效监督，公司监事按照相关规定出席监事会会议并依法行使权利和履行义务，均符合《公司章程》《监事会议事规则》及有关法律法规的规定，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

（四）独立董事制度的建立健全及运行情况

公司根据《公司法》等相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》，建立独立董事制度，以确保独立董事议事程序，充分发挥独立董事的作用。

公司现有独立董事 3 名。公司独立董事制度建立以来，独立董事参加了历次董事会、召集并参加董事会专门委员会、列席股东会，及时了解公司经营管理、公司治理、内部控制等各项情况，谨慎、勤勉、尽责、独立地履行职责，在关联交易管理、内部控制有效运行的督促检查、法人治理的规范化运作等方面发挥了积极有效的作用。报告期内，不存在独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

（五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会秘书制度》，对董事会秘书的任职资格、聘用与解聘、职责权限以及董事会办

公室等作了明确规定，符合有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司设董事会秘书一名，董事会秘书是公司高级管理人员，对公司和董事会负责，应忠实、勤勉地履行职责，法律、行政法规和《公司章程》关于董事忠实义务和勤勉义务的规定，同样适用于董事会秘书。

公司董事会秘书任职以来依照有关法律、法规和《公司章程》勤勉尽职，依法筹备了历次董事会会议及股东会会议，确保了公司董事会和股东会的依法召开，按照相关规定开展工作，依法行使职权，及时向公司股东、董事通报公司相关信息，为公司治理结构的完善和董事会、股东会正常行使职责发挥了重要作用。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出审核意见：

1、定期报告的编制和审议程序符合法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司的规定、公司章程和公司内部管理制度的规定。

2、定期报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司定期报告真实、准确、完整地反映公司本报告期的经营管理和财务状况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立且完整的研发、采购、生产和销售系统，具备面向市场独立开展业务的能力。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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，也不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司具备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

产经营有关的主要土地、房产、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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰。

3、人员独立情况

公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障管理体系，独立招聘员工，与员工签订劳动合同。公司的董事、监事、高级管理人员按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举或聘任产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部，配备了专职财务管理人员，独立作出财务决策。公司具有规范的财务管理制度和会计核算制度，建立了独立、完整的财务核算体系。公司已依法独立开立基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司办理了独立的税务登记，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合并纳税的情况。公司依据《公司章程》及自身情况作出财务决策，完全自主决定资金使用。

5、机构独立情况

公司按照《公司法》《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定建立了股东会、董事会、监事会、经营管理层等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织结构，拥有独立的职能部门，公司各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开且独立运作，拥有机构设置自主权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（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，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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说	
审计报告编号	华兴审字[2025]23011310041 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘见生	郑建辉
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

华兴审字[2025]23011310041号

福建省三星电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建省三星电气股份有限公司（以下简称三星电气公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了三星电气公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三星电气公司，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2024年度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

三星电气公司主要从事输配电及控制设备精密金属零部件的研发、制造与销售，2024年度合并营业收入为41,661.27万元。关于收入会计政策和估计的披露参见附注三、（三十）；关于收入的披露参见附注五、（三十三）。由于营业收入是三星电气公司的关键业绩指标之一，存在三星电气公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

报告期内，我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取公司销售相关的框架协议、销售合同，了解公司的收入确认政策，并对合同关键条款进行核实，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对报告期营业收入、营业成本、毛利波动执行实质性分析程序；
- （4）对收入执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括产品销售相关的框架协议、销售合同、销售订单、销售发票、产品出库单、客户签收记录、对账记录、

出口报关单据、银行收款凭证等资料，并将上述证据进行交叉核对；

（5）选取样本，对报告期内主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；

（6）查询中国电子口岸数据，并与三星电气公司的出口销售收入进行核对；

（7）查询主要客户的工商资料，并对主要客户进行实地走访，了解并确认三星电气公司与其交易真实性、合理性及是否存在关联关系等事项；

（8）对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入实施抽样测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备的计提

1. 事项描述

截至2024年12月31日，三星电气公司存货余额为15,605.18万元，存货跌价准备余额为563.64万元，存货账面价值为15,041.54万元（占期末合并资产负债表资产总额的比例为24.01%）。

资产负债表日，三星电气公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的、存货特征的基础上，基于合同约定售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价等估计产品售价，测算销售费用及相关税费，计提存货跌价准备。

由于三星电气公司存货金额重大，且确定存货跌价准备的计提涉及管理层重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

报告期内，我们对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）复核公司存货跌价准备计提政策的合理性；了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制运行的有效性；

（2）获取报告期内的销售数据，以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后销售情况、市场售价等进行比较，评价管理层对销售费用和相关

税费估计的合理性；

（3）对存货实施监盘，实地查看存货状况，关注型号陈旧、残次等存货是否被有效识别；

（4）复核公司存货跌价准备的计提过程，确认存货跌价准备计提的准确性。

（5）检查与存货跌价准备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

三星电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三星电气公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三星电气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三星电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三星电气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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三星电气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三星电气公司不能持续经营。

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

（6）就三星电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘见生
(项目合伙人)

中国注册会计师：郑建辉

中国福州市

2025 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	211,740,614.06	191,429,326.30
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	五（二）	6,639,114.90	6,007,244.68
应收账款	五（三）	122,267,918.70	94,584,090.38

应收款项融资	五（四）	6,475,005.56	5,366,246.04
预付款项	五（五）	1,653,866.41	2,050,641.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	4,450,594.62	2,676,886.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	149,654,080.79	135,376,296.85
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	569,888.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	10,736,390.90	6,069,865.39
流动资产合计		514,187,474.86	443,560,597.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	49,731,691.76	39,367,485.87
在建工程	五（十一）	28,301,151.25	11,880,482.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	2,594,373.91	
无形资产	五（十三）	33,250,704.90	34,103,984.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,551,103.57	1,311,222.63
其他非流动资产	五（十五）	308,323.01	
非流动资产合计		115,737,348.40	86,663,174.78
资产总计		629,924,823.26	530,223,772.52
流动负债：			
短期借款	五（十七）	10,005,041.67	10,007,241.66
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	35,167,173.94	22,401,484.14
预收款项	五（十九）	454,807.83	
合同负债	五（二十）	6,109.35	6,260.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	5,077,227.30	4,177,828.44
应交税费	五（二十二）	12,956,714.70	11,246,034.52
其他应付款	五（二十三）	162,301.00	13,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	1,039,931.50	962.50
其他流动负债	五（二十五）	794.22	813.89
流动负债合计		64,870,101.51	47,853,625.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	21,500,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	1,577,428.97	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	423,411.37	1,699,397.94
递延所得税负债	五（十四）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,500,840.34	6,199,397.94
负债合计		88,370,941.85	54,053,023.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	73,560,000.00	73,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	38,402,944.17	38,402,944.17

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	36,780,000.00	36,780,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	392,810,937.24	327,427,804.61
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		541,553,881.41	476,170,748.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		541,553,881.41	476,170,748.78
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		629,924,823.26	530,223,772.52

法定代表人：王星荣
丹

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽

(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		158,694,934.80	132,905,474.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,377,734.50	6,007,244.68
应收账款	十六（一）	92,233,732.52	73,328,320.62
应收款项融资		5,288,101.22	3,370,245.70
预付款项		1,599,565.67	2,003,735.68
其他应收款	十六（二）	4,361,024.01	11,435,059.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,623,907.53	99,152,188.08
其中：数据资源			
合同资产		569,888.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,510,835.96	2,488,282.07
流动资产合计		388,259,725.13	330,690,551.19
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	40,244,556.98	40,244,556.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		464,798.20	586,915.84
固定资产		45,659,791.37	34,676,802.14
在建工程		28,301,151.25	11,880,482.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,594,373.91	
无形资产		33,250,704.90	34,103,984.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,127,630.96	887,681.36
其他非流动资产		308,323.01	
非流动资产合计		151,951,330.58	122,380,422.60
资产总计		540,211,055.71	453,070,973.79
流动负债：			
短期借款		10,005,041.67	10,007,241.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,508,026.97	19,843,132.83
预收款项		454,807.83	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,857,029.34	3,130,448.90
应交税费		11,251,317.98	9,664,158.42
其他应付款		1,321,847.99	13,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,056.25	6,260.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,039,931.50	962.50
其他流动负债		787.32	813.89
流动负债合计		59,444,846.85	42,666,018.85
非流动负债：			
长期借款		21,500,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,577,428.97	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		390,085.46	1,557,844.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,467,514.43	6,057,844.84
负债合计		82,912,361.28	48,723,863.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,560,000.00	73,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,858,917.13	50,858,917.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,780,000.00	36,780,000.00
一般风险准备			
未分配利润		296,099,777.30	243,148,192.97
所有者权益（或股东权益）合计		457,298,694.43	404,347,110.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		540,211,055.71	453,070,973.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		420,249,577.57	339,401,092.81
其中：营业收入	五（三十三）	420,249,577.57	339,401,092.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		346,755,477.24	275,598,842.62
其中：营业成本	五（三十三）	313,271,290.76	246,097,974.77
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	2,708,391.41	2,391,710.37
销售费用	五（三十五）	5,078,828.17	4,865,912.44
管理费用	五（三十六）	15,552,067.53	15,300,855.42
研发费用	五（三十七）	13,927,742.32	12,593,216.59
财务费用	五（三十八）	-3,782,842.95	-5,650,826.97
其中：利息费用		662,117.63	763,726.31
利息收入		4,373,209.46	5,407,033.80
加：其他收益	五（三十九）	6,497,062.15	3,913,495.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,502,241.01	-867,252.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-3,389,214.43	-3,101,491.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-47,914.73	66,304.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,051,792.31	63,813,306.25
加：营业外收入	五（四十三）		239,247.49
减：营业外支出	五（四十四）	17,445.98	516,320.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,034,346.33	63,536,233.02
减：所得税费用	五（四十五）	9,651,213.70	8,315,178.75

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,383,132.63	55,221,054.27
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）		65,383,132.63	55,221,054.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,383,132.63	55,221,054.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,383,132.63	55,221,054.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,383,132.63	55,221,054.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.89	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.89	0.75

法定代表人：王星荣
丹

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六(四)	348,764,661.46	291,331,134.11
减：营业成本	十六(四)	261,097,470.76	215,318,250.58
税金及附加		2,262,243.15	2,026,853.56
销售费用		4,780,868.03	4,488,225.54
管理费用		13,537,242.54	13,372,464.35
研发费用		9,915,682.88	9,497,933.66
财务费用		-2,821,083.94	-3,676,988.86
其中：利息费用		656,264.36	697,564.26
利息收入		3,380,816.66	3,373,975.62
加：其他收益		5,657,499.97	3,032,260.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,423,797.57	-266,052.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,037,820.26	-2,590,117.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,914.73	66,304.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,140,205.45	50,546,790.35
加：营业外收入			239,239.68
减：营业外支出		17,445.98	470,369.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,122,759.47	50,315,660.34
减：所得税费用		8,171,175.14	6,766,739.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,951,584.33	43,548,920.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,951,584.33	43,548,920.78
（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		52,951,584.33	43,548,920.78
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		416,618,362.62	364,738,099.33
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		7,455.35	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）1.	8,393,638.55	7,393,198.72
经营活动现金流入小计		425,019,456.52	372,131,298.05

购买商品、接受劳务支付的现金		324,782,364.13	270,753,895.54
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		46,388,611.60	39,377,832.28
支付的各项税费		21,033,444.36	23,981,551.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）1.	5,944,828.06	4,590,684.37
经营活动现金流出小计		398,149,248.15	338,703,963.99
经营活动产生的现金流量净额		26,870,208.37	33,427,334.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,858.40	76,485.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十六）2.	25,000.00	
投资活动现金流入小计		56,858.40	76,485.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,644,662.66	10,782,814.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）2.	25,000.00	
投资活动现金流出小计		24,669,662.66	10,782,814.73
投资活动产生的现金流量净额		-24,612,804.26	-10,706,329.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,122,641.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）3.		69,000.00
筹资活动现金流入小计		34,122,641.00	14,569,000.00

偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,853.76	269,881.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）3.	826,514.87	617,735.84
筹资活动现金流出小计		16,209,368.63	15,887,617.74
筹资活动产生的现金流量净额		17,913,272.37	-1,318,617.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		140,611.28	773,792.70
五、现金及现金等价物净增加额		20,311,287.76	22,176,179.72
加：期初现金及现金等价物余额		191,424,326.30	169,248,146.58
六、期末现金及现金等价物余额		211,735,614.06	191,424,326.30

法定代表人：王星荣 主管会计工作负责人：陈德春 会计机构负责人：余丽丹

(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		345,095,283.94	330,769,882.10
收到的税费返还		7,455.35	
收到其他与经营活动有关的现金		53,883,949.38	45,738,576.20
经营活动现金流入小计		398,986,688.67	376,508,458.30
购买商品、接受劳务支付的现金		271,066,872.03	234,369,853.76
支付给职工以及为职工支付的现金		36,030,452.18	31,023,132.27
支付的各项税费		16,152,201.05	18,869,826.78
支付其他与经营活动有关的现金		43,398,516.11	57,937,049.83
经营活动现金流出小计		366,648,041.37	342,199,862.64
经营活动产生的现金流量净额		32,338,647.30	34,308,595.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,858.40	76,485.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,000.00	
投资活动现金流入小计		56,858.40	76,485.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资		24,644,662.66	10,782,814.73

产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,000.00	
投资活动现金流出小计		24,669,662.66	10,782,814.73
投资活动产生的现金流量净额		-24,612,804.26	-10,706,329.30
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		34,122,641.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			69,000.00
筹资活动现金流入小计		34,122,641.00	14,569,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,853.76	203,597.21
支付其他与筹资活动有关的现金		826,514.87	617,735.84
筹资活动现金流出小计		16,209,368.63	5,821,333.05
筹资活动产生的现金流量净额		17,913,272.37	8,747,666.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150,344.77	758,457.87
五、现金及现金等价物净增加额		25,789,460.18	33,108,391.18
加：期初现金及现金等价物余额		132,904,974.62	99,796,583.44
六、期末现金及现金等价物余额		158,694,434.80	132,904,974.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	73,560,000.00				38,402,944.17				36,780,000.00		327,427,804.61		476,170,748.78
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	73,560,000.00				38,402,944.17				36,780,000.00		327,427,804.61		476,170,748.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											65,383,132.63		65,383,132.63
（一）综合收益总额											65,383,132.63		65,383,132.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	73,560,000.00				38,402,944.17				36,780,000.00		392,810,937.24		541,553,881.41

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	73,560,000.00				38,402,944.17				36,780,000.00		272,206,750.34		420,949,694.51
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	73,560,000.00				38,402,944.17				36,780,000.00		272,206,750.34		420,949,694.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											55,221,054.27		55,221,054.27
（一）综合收益总额											55,221,054.27		55,221,054.27
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	73,560,000.00				38,402,944.17				36,780,000.00		327,427,804.61	476,170,748.78

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽丹

(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	73,560,000.00				50,858,917.13				36,780,000.00		243,148,192.97	404,347,110.1
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,560,000.00				50,858,917.13				36,780,000.00		243,148,192.97	404,347,110.1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											52,951,584.33	52,951,584.33
（一）综合收益总额											52,951,584.33	52,951,584.33
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	73,560,000.00				50,858,917.13				36,780,000.00		296,099,777.3	457,298,694.43

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	73,560,000.00				50,858,917.13				36,780,000.00		199,599,272.19	360,798,189.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,560,000.00				50,858,917.13				36,780,000.00		199,599,272.19	360,798,189.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											43,548,920.78	43,548,920.78
（一）综合收益总额											43,548,920.78	43,548,920.78
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	73,560,000.00				50,858,917.13				36,780,000.00		243,148,192.97	404,347,110.10

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

福建省三星电气股份有限公司(以下简称三星股份或公司)成立于2004年11月2日,企业法人营业执照注册号为350500400028662,2015年12月1日,公司换发了三证合一的营业执照,统一社会信用代码号为91350500766186224W。公司注册资本为人民币7,356.00万元;实收资本为人民币7,356.00万元;法定代表人:王星荣。

公司注册地及总部的经营地址:福建省泉州市经济技术开发区崇尚路1号。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

公司的主要经营活动:输配电及控制设备精密金属零部件的研发、制造与销售。

(三) 财务报告批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2025年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于100万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上且金额大于50万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于100万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上且金额大于50万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于500万元
重要子公司	子公司净资产占合并净资产5%以上，或子公司净利润占合并净利润的10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值

份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

（1）持有被投资方半数以上的表决权的；

（2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

（1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

（2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

（3）其他合同安排产生的权利；

（4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司以及业务

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3）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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十一） 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照

转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十二) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	应收一般客户的应收账款
其他组合	特殊业务的应收款项

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资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。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

本公司应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（十二）应收票据。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收出口退税
其他应收款组合4	风险组合，指合并范围外的其他应收款，以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合5	应收合并范围内关联公司往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款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。本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、边角料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出商品和用

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

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

（十七）合同资产

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。

本公司对合同资产坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（十三）应收账款。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十九）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

（二十）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生

的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（二十一） 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产及折旧和第（二十五）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确

认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5-10	9.50-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	19.00-18.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十三） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备(包括机器设备、运输设备等)	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

（二十五） 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50年	土地使用证登记年限	0.00
软件	直线法	5年	受益期限	0.00
非专利技术	直线法	5-10年	受益期限	0.00

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七） 合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（二十八） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的相关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的相关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（三十）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司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；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司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；

（5）客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

（1）外销：公司根据合同约定将产品发出，取得出口货运提单、完成产品报关时确认外销收入。

（2）内销：公司将产品运送至客户指定地点，完成产品交付时确认收入。
内销产品交付包括两类：

A. 客户指定人员签收产品，公司取得客户签收单、物流签收记录后确认内销收入。

B. 公司将产品运送至客户指定仓库，在客户耗用产品后，公司从客户的供应商管理系统下载耗用数据或取得客户定期耗用对账单，经核对一致后确认内销收入。

（三十一） 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本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。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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。

（三十四） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，

将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

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

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年8月，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）（以下简称“数据资源暂行规定”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）
2023年11月，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“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）	详见其他说明（2）
2024年12月，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”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（3）	详见其他说明（3）

（1）财政部于2023年8月21日发布数据资源暂行规定，本公司自2024年1月1日起施行。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。在首次执行本规定时，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。

本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 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

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第18号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%, 9%, 6%, 0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 20%

本公司存在执行不同企业所得税税率的纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建省三星电气股份有限公司	15%
泉州市大西洋电力科技有限公司	15%
福建省同金电力科技有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省 2021 年度第二批高新技术企业的通知》（闽科高〔2022〕3 号），母公司于 2021 年通过高新技术企业重新认定，并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135002225，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。母公司自 2021 年至 2023 三年间可享受企业所得税减按 15% 征收的优惠税率。

2. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省 2022 年度高新技术企业的通知》（闽科高〔2023〕3 号），子公司泉州市大西洋电力科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业重新认定，并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202235003091，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。泉州市大西洋电力

科技有限公司自 2022 年至 2024 三年间可享受企业所得税减按 15%征收的优惠税率。

3. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布的《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），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。子公司福建省同金电力科技有限公司 2023 年度及 2024 年度符合小型微利企业认定标准。

4. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额计 5%抵减应纳增值税税额。母公司及子公司泉州市大西洋电力科技有限公司属于先进制造业企业，可享受增值税加计抵减优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“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。

（一） 货币资金

1. 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	211,740,614.06	191,429,326.30

其他货币资金		
合计	211,740,614.06	191,429,326.30
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,000.00	5,000.00

2. 使用有限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
车辆绑定ETC业务	5,000.00	5,000.00
合计	5,000.00	5,000.00

注：截至2024年12月31日，除上述车辆绑定ETC业务冻结外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末	期初
银行承兑票据	6,639,114.90	6,007,244.68
商业承兑票据	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	6,639,114.90	6,007,244.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末				
	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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	6,639,114.90	100.00	-	-	6,639,114.90
其中：					
银行承兑票据	6,639,114.90	100.00	-	-	6,639,114.90
商业承兑票据	-	-	-	-	-

合计	6,639,114.90	100.00	-	-	6,639,114.90
----	--------------	--------	---	---	--------------

(续表)

类别	期初				
	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的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	6,007,244.68	100.00	-	-	6,007,244.68
其中:					
银行承兑票据	6,007,244.68	100.00	-	-	6,007,244.68
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合计	6,007,244.68	100.00	-	-	6,007,244.68

按组合计提坏账准备:

名称	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据	13,341,675.74	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	13,341,675.74	-	-

3. 计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

本期无应收票据坏账准备收回或转回的情况。

4. 期末无质押的应收票据。

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	3,254,471.91
合计	-	3,254,471.91

6. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末	期初
1年以内（含1年）	128,690,758.82	99,471,370.31
1—2年（含2年）	—	22,985.35
2—3年（含3年）	—	—
3—4年（含4年）	—	131,203.55
4—5年（含5年）	58,489.16	—
5年以上	47,820.00	47,820.00
减：坏账准备	6,529,149.28	5,089,288.83
合计	122,267,918.70	94,584,090.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末				
	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的应收账款	47,820.00	0.04	47,820.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	128,749,247.98	99.96	6,481,329.28	5.03	122,267,918.70
其中：					
账龄组合	128,749,247.98	99.96	6,481,329.28	5.03	122,267,918.70
合计	128,797,067.98	100.00	6,529,149.28	5.07	122,267,918.70

（续表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	47,820.00	0.05	47,820.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	99,625,559.21	99.95	5,041,468.83	5.06	94,584,090.38
其中：					
账龄组合	99,625,559.21	99.95	5,041,468.83	5.06	94,584,090.38

合计	99,673,379.21	100.00	5,089,288.83	5.11	94,584,090.38
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门嘉华泰电力设备有限公司	47,820.00	47,820.00	47,820.00	47,820.00	100.00	客户资金周转出现困难,预计收回的可能性较小
合计	47,820.00	47,820.00	47,820.00	47,820.00	--	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	128,690,758.82	6,434,537.95	5.00
1-2年 (含2年)	-	-	-
2-3年 (含3年)	-	-	-
3-4年 (含4年)	-	-	50.00
4-5年 (含5年)	58,489.16	46,791.33	80.00
合计	128,749,247.98	6,481,329.28	5.03

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	
单项计提	47,820.00	-	-	-	-	47,820.00
账龄组合	5,041,468.83	1,498,816.97	-	58,956.52	-	6,481,329.28
合计	5,089,288.83	1,498,816.97	-	58,956.52	-	6,529,149.28

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,956.52
合计	58,956.52

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
施耐德集团	34,621,502.73	-	34,621,502.73	26.76	1,731,075.14
ABB 集团	25,466,184.40	-	25,466,184.40	19.68	1,273,309.22
日立能源	22,071,041.87	-	22,071,041.87	17.06	1,103,552.09
许继集团	21,221,613.10	524,578.09	21,746,191.19	16.81	1,087,309.56
厦门翊华进出口有限公司	9,020,243.77	-	9,020,243.77	6.97	451,012.19
合计	112,400,585.87	524,578.09	112,925,163.96	87.28	5,646,258.20

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末	期初
银行承兑票据	6,475,005.56	5,366,246.04
合计	6,475,005.56	5,366,246.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末				
	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	6,475,005.56	100.00	-	-	6,475,005.56
其中:					
银行承兑票据	6,475,005.56	100.00	-	-	6,475,005.56
合计	6,475,005.56	100.00	-	-	6,475,005.56

(续表)

类别	期初				
	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	5,366,246.04	100.00	-	-	5,366,246.04

其中：					
银行承兑票据	5,366,246.04	100.00	-	-	5,366,246.04
合计	5,366,246.04	100.00	-	-	5,366,246.04

按组合计提坏账准备：

名称	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	6,475,005.56	-	-
合计	6,475,005.56	-	-

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	
银行承兑票据	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

4. 期末无已质押的应收款项融资。

5. 期末公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现且在资产负债表日尚未

到期的应收票据如下：

项目	2024年12月31日终止确认金额	2024年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	55,681,991.52	-
合计	55,681,991.52	-

6. 本期无实际核销的应收款项融资。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	738,772.07	44.67
1至2年（含2年）	471,698.11	28.52
2至3年（含3年）	301,886.80	18.25
3年以上	141,509.43	8.56
合计	1,653,866.41	100.00

(续上表)

账龄	期初余额	
	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,343,094.38	65.50
1至2年 (含2年)	301,886.80	14.72
2至3年 (含3年)	264,150.96	12.88
3年以上	141,509.43	6.90
合计	2,050,641.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 厦门分所	1,056,603.78	63.89
上海市锦天城律师事务所	141,509.43	8.56
泉州市钜恒五金电镀有限公司	121,851.04	7.37
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	56,256.40	3.40
中石化森美 (福建) 石油有限公司	47,725.70	2.89
合计	1,423,946.35	86.11

3. 期末账龄超过1年的预付款项主要系预付的上市费用。

(六) 其他应收款

项目	期末	期初
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,450,594.62	2,676,886.53
合计	4,450,594.62	2,676,886.53

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末	期初
1年以内 (含1年)	2,005,564.38	2,542,679.90
1—2年 (含2年)	2,314,247.65	145,628.25

账龄	期末	期初
2—3年（含3年）	145,628.25	-
3—4年（含4年）	-	-
4—5年（含5年）	-	-
5年以上	-	-
减：坏账准备	14,845.66	11,421.62
合计	4,450,594.62	2,676,886.53

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人卡资金	3,632,132.49	2,120,782.90
代垫款	536,394.75	339,093.00
社医保、住房公积金等个人部分	249,913.04	165,479.04
保证金	-	62,953.21
备用金	47,000.00	-
合计	4,465,440.28	2,688,308.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	11,421.62	-	-	11,421.62
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	3,424.04	-	-	3,424.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	14,845.66	-	-	14,845.66

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	11,421.62	3,424.04	-	-	-	14,845.66
其他组合	-	-	-	-	-	-
合计	11,421.62	3,424.04	-	-	-	14,845.66

本期无收回或转回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
王声强	个人卡资金占用及代垫车辆加油费	1,240,552.83	1年以内, 1-2年	27.78	-
王星荣	个人卡资金占用及代垫车辆加油费	1,233,384.33	1年以内, 1-2年	27.62	-
王声谋	个人卡资金占用及代垫车辆加油费	1,214,404.58	1年以内, 1-2年	27.20	-
王钦煌等其他关联自然人	代垫车辆加油费	216,914.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	4.86	-
养老保险个人部分	代扣员工养老保险个人部分	93,192.00	1年以内	2.09	4,659.60
合计	——	3,998,447.74	——	89.55	4,659.60

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,258,620.05	716,043.08	48,542,576.97
库存商品	50,174,343.29	2,832,799.01	47,341,544.28

项目	期末		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	18,667,180.62	273,656.03	18,393,524.59
半成品	28,523,347.05	2,359,234.79	26,164,112.26
发出商品	2,505,983.20	141,432.76	2,364,550.44
委托加工物资	4,705,097.04	74,548.17	4,630,548.87
边角料	1,221,013.56	-	1,221,013.56
周转材料	996,209.82	-	996,209.82
合计	156,051,794.63	6,397,713.84	149,654,080.79

(续上表)

项目	期初		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,144,524.11	627,177.53	47,517,346.58
库存商品	41,869,393.84	2,113,266.20	39,756,127.64
在产品	17,054,696.23	157,551.16	16,897,145.07
半成品	27,208,066.36	2,391,600.09	24,816,466.27
发出商品	1,412,989.96	18,772.12	1,394,217.84
委托加工物资	3,628,808.16	62,168.44	3,566,639.72
边角料	1,029,904.06	-	1,029,904.06
周转材料	398,449.67	-	398,449.67
合计	140,746,832.39	5,370,535.54	135,376,296.85

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	627,177.53	362,346.04	-	273,480.49	-	716,043.08
库存商品	2,113,266.20	1,524,793.90	-	805,261.09	-	2,832,799.01
在产品	157551.16	273,656.03	-	157551.16	-	273656.03
半成品	2,391,600.09	982,443.38	-	1,014,808.68	-	2,359,234.79
发出商品	18,772.12	141,432.76	-	18,772.12	-	141,432.76
委托外加工物资	62168.44	74,548.17	-	62168.44	-	74548.17

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
边角料	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	5,370,535.54	3,359,220.28	0.00	2,332,041.98	0.00	6,397,713.84

3. 本期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

4. 本期末存货不存在受限情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	599,883.07	29,994.15	569,888.92
合计	599,883.07	29,994.15	569,888.92

(续表)

项目	期初		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	-	-	-
合计	-	-	-

2. 本期内无账面价值发生重大变动的合同资产。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的合同资产	599,883.07	100.00	29,994.15	5.00	569,888.92
其中:					
账龄组合	599,883.07	100.00	29,994.15	5.00	569,888.92
合计	599,883.07	100.00	29,994.15	5.00	569,888.92

(续表)

类别	期末				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	-	-	-	-	-

按组合计提减值准备的合同资产	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	599,883.07	29,994.15	5.00
合计	599,883.07	29,994.15	5.00

4. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他		
账龄组合	-	29,994.15	-	-	-	29,994.15	
合计	-	29,994.15	-	-	-	29,994.15	

5. 本期无实际核销的合同资产。

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未认证进项税	10,734,806.24	6,068,347.23
留抵进项税	1,584.66	1,518.16
合计	10,736,390.90	6,069,865.39

（十）固定资产

项目	期末	期初
固定资产	49,731,691.76	39,367,485.87
固定资产清理	-	-
合计	49,731,691.76	39,367,485.87

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 期初余额	30,541,659.40	61,047,905.68	4,829,959.08	1,224,280.45	97,643,804.61
2. 本期增加金额	-	14,584,261.53	112,920.36	514,333.61	15,211,515.50
（1）购置	-	13,885,146.48	112,920.36	142,755.43	14,140,822.27
（2）在建工程转入	-	699,115.05	-	371,578.18	1,070,693.23
3. 本期减少金额	-	74,052.89	564,102.56	148,747.00	786,902.45
（1）处置报废	-	74,052.89	564,102.56	148,747.00	786,902.45
（2）其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	30,541,659.40	75,558,114.32	4,378,776.88	1,589,867.06	112,068,417.66
二、累计折旧					-
1. 期初余额	14,656,152.82	38,551,712.45	4,081,428.68	987,024.79	58,276,318.74
2. 本期增加金额	1,554,884.52	2,972,297.26	122,537.57	85,448.60	4,735,167.95
（1）计提	1,554,884.52	2,972,297.26	122,537.57	85,448.60	4,735,167.95
（2）其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	33,196.22	507,692.30	133,872.27	674,760.79
（1）处置或作废	-	33,196.22	507,692.30	133,872.27	674,760.79
（2）其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	16,211,037.34	41,490,813.49	3,696,273.95	938,601.12	62,336,725.90
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）其他转出	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	14,330,622.06	34,067,300.83	682,502.93	651,265.94	49,731,691.76
2. 期初账面价值	15,885,506.58	22,496,193.23	748,530.40	237,255.66	39,367,485.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物-官桥园区8号及9号厂房二层	5,204,383.11	1,276,114.83	-	3,928,268.28	
合计	5,204,383.11	1,276,114.83	-	3,928,268.28	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物-官桥园区6至7号、9号厂房一层	7,154,743.97
合计	7,154,743.97

(4) 截至2024年12月31日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
官桥园区8号	3,201,651.66	6,040,481.00	-	37.90年	年净收益；折现率取5.6%	净收益增长率为0%；折现率5.6%	分析市场租金与净收益的关系，采用累加法，即以安全利率加风险调整值作为折现率
官桥园区9号厂房	1,453,233.24						
分摊的土地成本	926,039.94						
合计	5,580,924.84	6,040,481.00	-	-	--	--	--

(十一) 在建工程

项目	期末	期初
在建工程	28,301,151.25	11,880,482.05
工程物资	-	-

合计	28,301,151.25	11,880,482.05
----	---------------	---------------

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
官桥园区3-5号厂房	27,131,424.40	-	27,131,424.40
零星工程	1,169,726.85	-	1,169,726.85
合计	28,301,151.25	-	28,301,151.25

(续上表)

项目	期初		
	账面余额	减值准备	账面价值
官桥园区3-5号厂房	11,880,482.05	-	11,880,482.05
零星工程	-	-	-
合计	11,880,482.05	-	11,880,482.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	其他减少金额
官桥园区3-5号厂房	2,705	11,880,482.05	15,250,942.35	-	-
合计	-	11,880,482.05	15,250,942.35	-	-

(续上表)

项目名称	期末余额	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
官桥园区3-5号厂房	27,131,424.40	100.30	91.77	108,743.76	105,827.09	0.69	银行贷款/自筹
合计	27,131,424.40	-	-	108,743.76	105,827.09	-	

(3) 报告期各期末在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	3, 026, 210. 26	3, 026, 210. 26
（1）新增租赁	3, 026, 210. 26	3, 026, 210. 26
（2）合并增加		-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他减少		-
4. 期末余额	3, 026, 210. 26	3, 026, 210. 26
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	431, 836. 35	431, 836. 35
（1）计提	431, 836. 35	431, 836. 35
（2）合并增加		-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置		-
（2）其他减少	-	-
4. 期末余额	431, 836. 35	431, 836. 35
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	2, 594, 373. 91	2, 594, 373. 91
2. 期初账面价值	-	-

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
2. 本期增加金额	-	30,973.45	-	30,973.45
(1) 购置	-	30,973.45	-	30,973.45
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	42,578,922.37	408,751.24	100,000.00	43,087,673.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,474,938.14	377,777.79	100,000.00	8,952,715.93
2. 本期增加金额	881,671.68	2,581.10	-	884,252.78
(1) 计提	881,671.68	2,581.10	-	884,252.78
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	9,356,609.82	380,358.89	100,000.00	9,836,968.71
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	33,222,312.55	28,392.35	-	33,250,704.90
2. 期初账面价值	34,103,984.23	-	-	34,103,984.23

注：报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	6,529,149.28	974,590.40
其他应收款坏账准备	14,845.66	2,221.25
合同资产减值准备	29,994.15	4,499.12
存货跌价准备	6,397,713.84	959,657.08
政府补助	423,411.37	62,511.71
租赁负债	2,613,686.16	392,052.92
合计	16,008,800.46	2,395,532.48

(续上表)

项目	期初	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,089,288.83	758,611.33
其他应收款坏账准备	11,421.62	1,707.98
合同资产减值准备	-	-
存货跌价准备	5,370,535.54	805,580.34
政府补助	1,699,397.94	251,909.70
租赁负债	-	-
合计	12,170,643.93	1,817,809.35

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,035,152.12	455,272.82
使用权资产	2,594,373.91	389,156.09
合计	5,629,526.03	844,428.91

(续上表)

项目	期初	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,377,244.79	506,586.72
使用权资产	-	-
合计	3,377,244.79	506,586.72

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	844,428.91	1,551,103.57	506,586.72	1,311,222.63
递延所得税负债	844,428.91	-	506,586.72	-

4. 本期不存在未确认的递延所得税资产。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	308,323.01	-	308,323.01
合计	308,323.01	-	308,323.01

(续上表)

项目	期初		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-
合计	-	-	-

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,000.00	5,000.00	冻结	车辆绑定 ETC 业务
无形资产	18,849,558.85	15,645,133.99	抵押	借款抵押, 详见说明
在建工程-3-5号厂房	27,131,424.40	27,131,424.40	抵押	借款抵押, 详见说明
合计	45,985,983.25	42,781,558.39		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,000.00	5,000.00	冻结	车辆绑定 ETC 业务
无形资产	18,849,558.85	16,022,125.15	抵押	借款抵押，详见说明
合计	18,854,558.85	16,027,125.15		

无形资产抵押说明：2023年10月，公司与中国工商银行股份有限公司泉州开发区支行签订最高额抵押合同，公司以闽（2016）南安市不动产权第1100037号的土地使用权作为抵押物，为公司自2023年10月10日至2033年10月10日期间发生的在最高抵押额度项下的本外币借款合同等提供抵押担保；2024年9月，追加该工业用地上的已建建筑物即在建工程为抵押物，最高额抵押金额合计为人民币53,076,700.00元。截至2025年3月31日，在该抵押额度下尚未偿还的借款余额为人民币23,500,000.00元。。

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	5,041.67	7,241.66
合计	10,005,041.67	10,007,241.66

2. 报告期各期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	25,644,826.47	15,361,910.92
应付设备等长期资产款项	8,691,449.44	6,709,926.59
应付费用等款项	830,898.03	329,646.63
合计	35,167,173.94	22,401,484.14

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

（十九）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	454,807.83	-
合计	454,807.83	-

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要预收款项。
3. 报告期内无账面价值发生重大变动的预收款项。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,109.35	6,260.65
合 计	6,109.35	6,260.65

2. 报告期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。
3. 报告期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

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	4,177,828.44	45,735,890.07	44,836,491.21	5,077,227.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,202,420.00	2,202,420.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,177,828.44	47,938,310.07	47,038,911.21	5,077,227.30

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	4,123,086.17	42,212,692.21	41,300,857.42	5,034,920.96
2. 职工福利费	28,421.00	985,047.67	1,000,834.67	12,634.00
3. 社会保险费	-	1,454,947.85	1,454,947.85	-
其中： 医疗保险费	-	1,211,754.14	1,211,754.14	-
工伤保险费	-	162,401.22	162,401.22	-
生育保险费	-	80,792.49	80,792.49	-
4. 住房公积金	-	488,316.00	488,316.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	26,321.27	391,644.86	388,293.79	29,672.34
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 非货币性福利	-	203,241.48	203,241.48	-
合计	4,177,828.44	45,735,890.07	44,836,491.21	5,077,227.30

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	-	2,136,288.00	2,136,288.00	-
2. 失业保险费	-	66,132.00	66,132.00	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,202,420.00	2,202,420.00	-

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,652,721.57	3,649,304.03
企业所得税	7,329,120.33	6,725,696.30
城市维护建设税	408,682.31	327,767.77
教育费附加	175,149.57	140,471.90
地方教育费附加	116,766.36	93,647.92
房产税	33,784.13	16,305.72
土地使用税	77,145.59	77,145.59
印花税	47,052.69	44,899.65
个人所得税	116,257.80	170,761.29
环境保护税	34.35	34.35
合计	12,956,714.70	11,246,034.52

(二十三) 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	162,301.00	13,000.00
合计	162,301.00	13,000.00

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	162,301.00	13,000.00
合计	162,301.00	13,000.00

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,036,257.19	—
长期借款应付利息	3,674.31	962.50
合计	1,039,931.50	962.50

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	794.22	813.89
合计	794.22	813.89

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,500,000.00	4,500,000.00
合计	21,500,000.00	4,500,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,739,584.61	—
减：未确认融资费用	125,898.45	—
减：1年内到期的租赁负债	1,036,257.19	—
合计	1,577,428.97	—

(二十八) 递延收益

1. 递延收益情况

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	1,699,397.94	900,000.00	2,175,986.57	423,411.37	注1~注14
合计	1,699,397.94	900,000.00	2,175,986.57	423,411.37	--

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	30,800.00	-	-	30,800.00	-	-	-	与资产相关（注1）
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	33,000.00	-	-	33,000.00	-	-	-	与资产相关（注2）
数控一代机械装备配套资金补贴	146,590.00	-	-	140,090.00	-	-	6,500.00	与资产相关（注3）
留学人员优秀创业项目补助	30,000.00	-	-	20,000.00	-	-	10,000.00	与资产相关（注4）
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	13,500.00	-	-	6,600.00	-	-	6,900.00	与资产相关（注5）
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	158,000.00	-	-	61,500.00	-	-	96,500.00	与资产相关（注6）
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	12,400.00	-	-	6,600.00	-	-	5,800.00	与资产相关（注7）
10KV改进型高压开关柜项目补助	6,700.00	-	-	2,900.00	-	-	3,800.00	与资产相关（注8）
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	29,553.10	-	-	6,227.19	-	-	23,325.91	与资产相关（注9）
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	38,176.60	-	-	8,107.00	-	-	30,069.60	与资产相关（注10）
“数字化车间”认定补助	30,800.00	-	-	26,600.00	-	-	4,200.00	与资产相关（注11）
创业之星人才补助	900,000.00	900,000.00	-	1,800,000.00	-	-	-	与收益相关（注12）
2021年新购置设备技改补助	180,641.71	-	-	23,590.65	-	-	157,051.06	与资产相关（注13）

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
2022年新购置 设备技改补助	89,236.53	-		9,971.73			79,264.80	与资产 相关(注 14)
合计	1,699,397.94	900,000.00	-	2,175,986.57	-	-	423,411.37	--

注 1：根据泉州市财政局《关于下达 2011 年度科技型中小企业技术创新基金第一批预算（拨款）的通知》（泉财指标[2011]772 号）及泉州市财政局、泉州市科技局《关于下达 2017 年国家级科技型中小企业发展专项资金的通知》（泉财指标[2017]768 号），公司于 2011 年 11 月、2017 年 10 月分别收到泉州经济开发区管理委员会财政局关于 110 千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助该项资金补助 490,000.00 元、210,000.00 元，该项目属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2017 年 4 月通过科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心验收。

注 2:根据泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会《关于下达 2014 年省级战略新兴产业专项项目（设区市管理项目）资金的通知》（泉财指标[2014]1087 号），公司于 2015 年 1 月收到全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助 600,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 3：根据泉州市财政局、经济和信息化委员会《关于下达 2014 年泉州市加快机械装备产业发展专项资金（第二批）的通知》（泉财指标[2015]153 号）以及《关于下达 2015 年泉州市加快机械装备产业发展专项资金项目（第三批）的通知》（泉财指标[2016]336 号），公司及子公司泉州市大西洋电力科技有限公司于 2015 年、2016 年分别收到购置列入泉州市“数控一代”应用示范工程实施企业和泉州市机械装备行业重点企业的示范项目产品配套资金补贴 1,490,000.00 元、65,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 4：根据中共泉州市委统战部《关于开展 2014 年度泉州市留学人员优秀创业项目申报工作的通知》（泉委统[2014]81 号），公司于 2015 年 7 月、2016 年 5 月收到泉州市留学人员优秀创业项目扶持资金 100,000.00 元和 100,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 5：根据泉州市财政局、泉州市发展和改革委员会关于下达《2016 年“6.18”市级扶持专项资金的通知》（泉财指标[2016]0892 号），公司收到 110KV 真空断路器研发与产业化项目专项资金补助 15 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2017 年 7 月实施完毕。

注 6：根据泉州市科学技术局《关于下达 2016 年度科技计划项目经费(第二批)的通知》（泉科[2016]112 号）以及泉州市财政局、科学技术局《关于下达 2017 年度科技计划项目经费（第二批）的通知》（泉财教[2017]789 号），公司于 2017 年、2018 年收到铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助 10 万元、40 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2018 年 6 月通过验收。

注 7：根据泉州市财政局、经济和信息化委员会《关于下达 2017 年中小企业成长专项资金的通知》（泉财指标[2017]1186 号），公司于 2017 年 12 月收到泉州经济开发区管理委员会财政局真空断路器操纵机构技改项目补助 20 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 8：根据中共泉州市委统战部《泉州市留学人员优秀创业项目申报与评审暂行规定》（泉委统[2013]74 号），公司于 2018 年及 2019 年收到 10KV 改进型高压开关柜项目补助各 5 万元，该项补助属于与资产相关的政府补助。

注 9：根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年市级中小企业成长专项资金的通知》（泉财指标[2019]1018 号），公司于 2019 年收

到环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助 5.55 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 10：根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年市级中小企业成长专项资金的通知》（泉财指标[2019]1018 号），公司于 2019 年收到智能电气成套设备及其零部件技改项目补助 7.37 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 11：根据泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达 2019 年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资金(第二批)的通知》（泉财指标[2019]1019 号）、《关于下达 2019 年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资金(第三批)的通知》（泉财指标[2020]319 号）以及泉州经济技术开发区管理委员会《关于奖励 2019 年度自主创新成绩突出企业的决定》（泉开管[2020]1 号），公司于 2019 年、2020 年分别收到“数字化车间认定项目补助 38.80 万元、31.20 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 12:根据泉州市科技局《关于做好第一批“双创之星”人才补助资金拨款的通知》、《福建省“创业之星”“创新之星”人才遴选和支持办法（试行）》，公司于 2021 年、2024 年分别收到创业之星人才补助 100 万元、100 万元，其中 10%拨付给个人用于改善生活，90%用于公司进行技术研发、管理提升等。

注 13：根据泉州经济技术开发区管理委员会科技经济发展局、泉州市市场监督管理局泉州经济技术开发区分局、泉州经济技术开发区管理委员会财政局《关于印发泉州开发区关于进一步推动企业科技创新、梯队成长、扩大对外开发合作 促进民营经济高质量发展的实施意见申报细则的通知》（泉开管经（2021）]28 号），公司于 2022 年收到 2021 年新购置设备技改补助 20.6212 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 14：根据《泉州经济技术开发区管理委员会科技经济发展局关于拨付 2023 年区级支持企业加大技改投入项目补助资金的请示》（泉开管经[2023]92 号）、泉州经济技术开发区管理委员会科技经济发展局、泉州市市场监督管理局泉州经济技术开发区分局、泉州经济技术开发区管理委员会财政局《关于印发泉州开发区关于进一步推动企业科技创新、梯队成长、扩大对外开发合作促进民营经济高质量发展的实施意见申报细则的通知》（泉开管经（2021）]28 号），公司于 2023 年收到 2022 年新购置设备技改补助 9.09 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

（二十九） 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	
股份总数	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00
合计	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00

（三十） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17
合计	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17

（三十一） 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	36,780,000.00	-	-	36,780,000.00
合计	36,780,000.00	-	-	36,780,000.00

注：公司法定盈余公积累计金额为公司注册资本的百分之五十以上的，不再提取。

（三十二） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	327,427,804.61	272,206,750.34

项目	本期	上期
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	327,427,804.61	272,206,750.34
加:本期归属于母公司所有者的净利润	65,383,132.63	55,221,054.27
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	392,810,937.24	327,427,804.61

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	385,473,467.53	278,848,758.08
其他业务	34,776,110.04	34,422,532.68
合计	420,249,577.57	313,271,290.76

(续上表)

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	297,176,893.58	207,244,539.43
其他业务	42,224,199.23	38,853,435.34
合计	339,401,092.81	246,097,974.77

2. 主营业务(按业务分类)

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	226,156,265.29	149,355,739.22
其中:中压断路器零部件	141,685,024.13	94,247,933.35
中压开关设备其他零部件	84,471,241.16	55,107,805.87

中低压母线	95,936,790.43	85,750,666.90
高压输变电设备零部件	55,681,575.35	38,357,285.62
其他	7,698,836.46	5,385,066.34
合计	385,473,467.53	278,848,758.08

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	197,447,697.48	127,624,531.67
其中：中压断路器零部件	130,451,156.31	84,052,009.03
中压开关设备其他零部件	66,996,541.17	43,572,522.64
中低压母线	65,716,010.11	57,798,262.46
高压输变电设备零部件	27,711,216.91	17,480,725.80
其他	6,301,969.08	4,341,019.50
合计	297,176,893.58	207,244,539.43

3. 主营业务（按地区分类）

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	345,495,244.11	255,198,622.10
境外	39,978,223.42	23,650,135.98
合计	385,473,467.53	278,848,758.08

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	275,906,412.95	195,720,831.91
境外	21,270,480.63	11,523,707.52
合计	297,176,893.58	207,244,539.43

4. 主营业务（按商品转让的时间分类）

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	385,473,467.53	278,848,758.08
在某一时段确认收入	-	-
合计	385,473,467.53	278,848,758.08

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	297,176,893.58	207,244,539.43
在某一时段确认收入	-	-
合计	297,176,893.58	207,244,539.43

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,068,135.88	941,227.89
教育费附加	457,772.52	403,383.36
地方教育附加	305,181.66	268,922.25
房产税	265,582.36	195,668.64
土地使用税	438,943.88	438,943.88
印花税	164,912.35	135,457.15
车船使用税	7,725.36	7,969.80
环境保护税	137.40	137.40
合计	2,708,391.41	2,391,710.37

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,562,784.79	1,454,561.35
业务招待费	2,585,546.50	2,529,323.39
折旧费用	122,537.57	144,390.00
差旅费	230,410.58	343,853.65
仓储费	262,793.84	264,990.51

其他	314,754.89	128,793.54
合计	5,078,828.17	4,865,912.44

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,404,867.64	10,055,122.59
折旧及摊销	1,661,668.55	1,680,066.19
中介服务费	2,064,198.12	1,544,201.48
办公及水电费	1,344,289.59	1,305,908.99
招待费	309,893.11	186,507.93
其他	767,150.52	529,048.24
合计	15,552,067.53	15,300,855.42

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,845,412.52	5,901,156.02
物料消耗	5,258,971.57	4,918,014.58
折旧及摊销	691,475.44	620,695.95
其他费用	1,131,882.79	1,153,350.04
合计	13,927,742.32	12,593,216.59

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贴现利息费用	339,588.37	494,425.52
借款利息费用	277,538.49	262,870.78
租赁负债的利息费用	44,990.77	6,430.01
利息支出合计	662,117.63	763,726.31
减：利息收入	4,373,209.46	5,407,033.80

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-3,711,091.83	-4,643,307.49
汇兑损益	-96,244.81	-1,037,467.53
银行手续费	24,493.69	29,948.05
合计	-3,782,842.95	-5,650,826.97

(三十九) 其他收益

1. 其他收益情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,495,057.12	2,203,140.21
先进制造业企业增值税加计抵减	1,915,564.02	1,628,264.49
吸纳重点群体就业税收减免	71,500.00	66,950.00
个税手续费返还	14,941.01	15,140.53
合计	6,497,062.15	3,913,495.23

2. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	30,800.00	39,200.00	与资产相关
技术改造项目补助	-	28,977.60	与资产相关
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	-	18,000.00	与资产相关
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	33,000.00	42,000.00	与资产相关
数控一代机械装备配套资金补贴	140,090.00	155,500.00	与资产相关
留学人员优秀创业项目补助	20,000.00	20,000.00	与资产相关
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	6,600.00	14,400.00	与资产相关
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	6,600.00	20,000.00	与资产相关
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	61,500.00	61,000.00	与资产相关
10KV改进型高压开关柜项目补助	2,900.00	16,800.00	与资产相关
高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化补助	-	41,056.60	与资产相关
环网柜开关传动操纵机构生产技术改造补助	6,227.19	6,227.06	与资产相关
智能电气成套设备及其零部件技改项目补助	8,107.00	9,286.20	与资产相关
“数字化车间”认定补助	26,600.00	85,400.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年新购置设备技改补助	23,590.65	23,611.28	与资产相关
2022年新购置设备技改补助	9,971.73	1,663.47	与资产相关
创业之星人才补助	1,800,000.00		与收益相关
研发投入补助	198,078.00	132,000.00	与收益相关
重点“小巨人”企业发展专项资金（专精特新）	2,000,000.00	850,000.00	与收益相关
高新企业认定补助	-	200,000.00	与收益相关
国家级专精特新“小巨人”企业复核奖励	-	60,000.00	与收益相关
2023年省级“专精特新”中小企业复核奖励	-	60,000.00	与收益相关
2023年省知识产权优势企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
对外贸易奖励	4,500.00	39,918.00	与收益相关
稳岗补贴	102,455.33	-	与收益相关
企业吸纳脱贫人口跨省就业奖补	3,137.22	-	与收益相关
城镇土地使用税补助	9,700.00		与收益相关
留工补助	-	121,500.00	与收益相关
一次性扩岗补助	-	4,500.00	与收益相关
失业动态监测补助	-	1,200.00	与收益相关
外来员工留区过节补贴	1,200.00	-	与收益相关
增产增效奖励	-	42,900.00	与收益相关
2022年支技企业达产增产奖励	-	5,000.00	与收益相关
2022年百万职工“五小”创新大赛优秀成果和优秀组织单位奖金	-	3,000.00	与收益相关
合计	4,495,057.12	2,203,140.21	

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,498,816.97	-863,672.03
其他应收款坏账损失	-3,424.04	-3,580.17
合计	-1,502,241.01	-867,252.20

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,359,220.28	-3,101,491.53
合同资产减值损失	-29,994.15	-
合计	-3,389,214.43	-3,101,491.53

(四十二) 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
非流动资产处置损益	-47,914.73	66,304.56
合计	-47,914.73	66,304.56

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
无需支付的应付账款	-	239,237.17	-
其他	-	10.32	-
合计	-	239,247.49	-

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失	17,324.28	225,315.41	17,324.28
其中：固定资产报废损失	17,324.28	225,315.41	17,324.28
对外捐赠	-	-	-
滞纳金	121.70	291,005.31	121.70
合计	17,445.98	516,320.72	17,445.98

(四十五) 所得税费用

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	9,891,094.64	8,677,306.49
递延所得税费用	-239,880.94	-362,127.74
合计	9,651,213.70	8,315,178.75

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	75,034,346.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,255,151.95
子公司适用不同税率的影响	-25,371.31
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	455,664.05
研发费用加计扣除的影响	-2,043,074.47
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他调整因素	8,843.48
所得税费用	9,651,213.70

(四十六) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,219,070.55	1,710,918.00
利息收入	4,355,907.71	5,394,217.68
保证金及押金	461,704.21	142,200.00
代收人才奖励	137,500.00	55,500.00
其他	219,456.08	90,363.04
合计	8,393,638.55	7,393,198.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	5,138,711.33	3,926,857.80
银行手续费	24,493.69	29,948.05
保证金及押金	350,300.00	205,153.21
代付人才奖励	137,500.00	55,500.00
其他	293,823.04	373,225.31
合计	5,944,828.06	4,590,684.37

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置车辆押金	25,000.00	-
合计	25,000.00	-

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置车辆押金	25,000.00	-
合计	25,000.00	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收股份转让个税	-	69,000.00
合计	-	69,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
IPO费用	300,000.00	500,000.00
代付股份转让个税	69,000.00	-
支付租金	457,514.87	117,735.84
合计	826,514.87	617,735.84

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,007,241.66	17,122,641.00	277,538.49	15,279,738.48	2,122,641.00	10,005,041.67
长期借款（含1年内到期的非流动负债）	4,500,962.50	17,000,000.00	105,827.09	103,115.28	-	21,503,674.31
租赁负债（含1年内到期的非流动负债）	-	-	3,071,201.03	457,514.87	-	2,613,686.16

合计	14,508,204.16	34,122,641.00	3,454,566.61	15,840,368.63	2,122,641.00	34,122,402.14
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	65,383,132.63	55,221,054.27
加：资产减值准备	3,389,214.43	3,101,491.53
信用减值损失	1,502,241.01	867,252.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,735,167.95	4,658,777.28
使用权资产折旧	431,836.35	96,477.92
无形资产摊销	884,252.78	883,421.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	47,914.73	-66,304.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,324.28	225,315.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	181,917.98	-504,491.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-239,880.94	-362,127.74
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）	-17,637,004.22	-15,783,727.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,551,172.67	-11,357,606.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,001,250.63	-3,059,975.25
其他	-1,275,986.57	-492,222.21
经营活动产生的现金流量净额	26,870,208.37	33,427,334.06
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
融资租入资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	211,735,614.06	191,424,326.30
减：现金的期初余额	191,424,326.30	169,248,146.58
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	20,311,287.76	22,176,179.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,735,614.06	191,424,326.30
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	211,735,614.06	191,424,326.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
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	211,735,614.06	191,424,326.30

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
车辆绑定ETC业务	5,000.00	5,000.00	冻结
合计	5,000.00	5,000.00	

(四十八) 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			
其中：欧元	281,723.72	7.5257	2,120,168.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	973,293.18	7.1884	6,996,420.69
应收账款			
其中：欧元	334,732.02	7.5257	2,519,092.77
美元	1,476,418.25	7.1884	10,613,084.95

(四十九) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

报告期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

报告期无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。

(3) 涉及售后租回交易的情况

报告期不存在涉及售后租回交易的情况。

(4) 与租赁相关的现金流出总额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
与租赁相关的现金流出总额	457,514.87	117,735.84
合计	457,514.87	117,735.84

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入
房屋及建筑物	41,100.92
合计	41,100.92

(2) 本期公司无作为出租人的融资租赁。

(3) 本期公司无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益的情况。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,845,412.52	5,901,156.02
物料消耗	5,258,971.57	4,918,014.58
折旧及摊销	691,475.44	620,695.95
其他	1,131,882.79	1,153,350.04
合计	13,927,742.32	12,593,216.59
其中：费用化研发支出	13,927,742.32	12,593,216.59

资本化研发支出	-	-
---------	---	---

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泉州市大西洋电力科技有限公司	1,258.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	同一控制下的企业合并
福建省同金电力科技有限公司	2,000.00	福建泉州	福建泉州	制造业	100	-	设立

2. 重要的非全资子公司

本期公司不存在重要的非全资子公司。

（二）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

本期公司不存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。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本期公司不存在合营企业或联营企业。

（四）重要的共同经营

本期公司不存在共同经营的企业。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期公司不存在未纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

(六) 其他

无。

九、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助的情况。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目或 财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	799,397.94	-	-	375,986.57	-	423,411.37	与资产相关
递延收益	900,000.00	900,000.00	-	1,800,000.00	-	-	与收益相关
合计	1,699,397.94	900,000.00	-	2,175,986.57	-	423,411.37	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,495,057.12	2,203,140.21

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、外汇风险

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。公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，该等美元、欧元余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。对于外汇风险，公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。

2、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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（二）信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起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公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司执行必要的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

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

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资	-	-	6,475,005.56	6,475,005.56
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	6,475,005.56	6,475,005.56
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，公司采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一） 本公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东为王星荣、王声谋、王声强，截至 2024 年 12 月 31 日，合计持有公司 89.8764%的股份。

2021 年 5 月 20 日，王星荣、王声谋、王声强、王汉钦及王金城共同签署了《关于共同控制福建省三星电气股份有限公司并保持一致行动的协议书》，约定在协议有效期内，协议各方在董事会、股东大会的表决权等事项上采取一致行动，并作出相同的意思表示，协议的有效期为自协议签订之日起，至福建三星首发上市后满三十六个月止。本公司实际控制人为王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、王金城，截至 2024 年 12 月 31 日，合计持有公司 95.6037%的股份，其中王星荣任公司董事长，王声强任公司副董事长，王声谋任公司副董事长兼总经理，王汉钦任公司董事，王金城任公司副总经理、董事会秘书。王星荣、王声谋、王声强系兄弟关系，王星荣与王汉钦、王金城系父子关系。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内公司不存在合营企业及联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王培农	任公司董事，兼任公司副总经理
陈德春	任公司董事，兼任公司财务总监
杨嘉文	任公司独立董事
许中兴	任公司独立董事
方瑞明	任公司独立董事
王新武	任公司监事会主席
黄顺家	任公司监事
李铭煦	任公司监事（任期自2022年9月16日起）
陈时水	任公司副总经理（任期自2022年8月31日起），报告期曾任公司监事（任期至2022年8月26日止）
陈海强	任公司副总经理
王淑妹	王星荣配偶
王汉泽	王声谋之子
王锦茹	王声谋之女
王钦煌	王声强之子

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泉州亿恒智能设备科技有限公司	王星荣、王声谋、王声强合计持有其100%股权,王声强任其执行董事兼总经理,王声谋任其监事
泉州市坤鸿文化用品有限公司	王星荣及配偶王淑妹合计持有其100%股权,王淑妹任其执行董事兼总经理,王星荣任其监事
泉州市润鸿企业管理有限公司	王星荣、王声强原合计持有其100%的股权;2020年3月16日,王星荣、王声强将所持股权全部转让给泉州市贤伟商业管理有限公司。
泉州市贤伟商业管理有限公司	王声谋配偶王秀嫩持有其99%的股权,王声谋之女王锦茹持有其1%的股权并担任执行董事、经理、财务负责人
厦门市金鸿星资产管理有限公司	王声谋持有其50%股权,并任其董事,王声谋之子王汉泽任其董事长
厦门象屿小额贷款有限责任公司	王声谋任其董事,泉州市润鸿企业管理有限公司持有其5%股权
鸿星国际商贸有限公司	王声谋原持有50%股权,于2018年9月将股权转让给王声谋配偶的哥哥王振楚,2018年9月17日,王振楚担任该公司的董事
金鸿星(厦门)融资租赁有限公司	鸿星国际商贸有限公司之全资子公司,王声谋任其董事
厦门旦昆科技有限公司	王汉钦配偶的姐姐郑雅颖持有其100%的股权并任其执行董事兼经理
泉州市闽泽塑料制品有限公司	王星荣配偶的弟弟王志强持有其30%的股权并任其监事,于2023年9月21日办理完成工商注销手续
福建省松洋机械设备有限公司	王声强配偶的哥哥陈永情持有其40%股权并任其执行董事,2022年8月19日,该企业吊销未注销
石狮市豪安特纺织机械有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安、弟弟蔡俊霖合计持有其100%的股权,蔡金安任其监事,蔡俊霖任其财务负责人,王雪景担任其执行董事兼总经理
福建省锋源盛科技股份有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安、弟弟蔡俊霖合计持有其100%的股权,蔡金安任其董事长,财务负责人,蔡俊霖任其董事兼总经理,王雪景担任其董事
福建省石狮市联丰鞋服材料贸易有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安持有其66.67%的股权并任其执行董事,该企业已于2006年12月25日吊销未注销
石狮市卡地欧鞋业发展有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安担任董事兼总经理的企业,该企业已于1998年11月17日吊销未注销
鹏狮鞋材(上海)有限公司	王声强之子王钦煌配偶的父亲蔡金安担任总经理的企业,该企业已于1999年5月18日吊销未注销
厦门市金事发进出口有限公司	王声谋之子王汉泽持有其90%股权并任其执行董事、总经理,王声谋配偶王秀嫩持股10%并担任监事
福建省晋江市德晟康元食品科技有限公司	王声谋儿子配偶的父亲黄长明持有其100%的股权,担任其执行董事、经理、财务负责人
泉州德乙贸易有限公司	王声谋之子王汉泽的配偶黄乙容持有其100%股权,担任其执行董事、总经理、财务负责人
晋江市内坑镇德晟滋补行	经营者为声谋儿子配偶的母亲蔡淑琼
漳州市汇星鞋业股份有限公司	王声谋女婿陈毓洺担任董事的企业,于2022年5月20日注销
福建强力管桩有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟持有其35%的股权并任其监事
泉州强劲运输有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟持有其60%的股权并任其执行董事,2007年12月20日,该企业吊销未注销
成都启力贸易有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟任其董事,2018年6月25日,该企业吊销未注销
晋江市万山装璜设计工程有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟持有其25%的股权,2004年12月30日,该企业吊销未注销

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
衡阳市石鼓区金铭建筑商行（个体工商户）	经营者为王声谋女婿陈毓洺
泉州市淘太郎食品科技有限公司	王声谋之女王婉瑜的配偶张达淇持有其40%的股权并任其监事
重庆业晟商贸有限公司	王培农配偶的弟弟王俊雄持有其51%的股权并任其执行董事兼总经理
渝北区铭居建材经营部	经营者为王培农配偶的弟弟王俊雄
泉州经济技术开发区珍倩贸易商行	经营者为陈德春配偶陈珍枝，于2023年11月15日办理完成工商注销手续
松溪县致远食品商行	经营者为陈德春的弟媳黄义英
松溪县松花农副产品经营店	经营者为陈德春的姐夫柯会寿，于2024年3月13日办理完成工商注销手续
厦门律兴软件有限公司	杨嘉文母亲杨玉萍持股61.36364%并担任执行董事的企业
泉州市恒拓投资有限公司（曾用名：泉州市京师投资有限公司）	杨嘉文的母亲杨玉萍持有其70%的股权并担任执行董事，于2022年4月24日注销
泉州市赢火虫信息科技有限公司	杨嘉文的母亲杨玉萍持有其50%的股权并担任执行董事兼总经理，2022年12月26日办理完成工商注销手续
泉州律兴法务咨询有限公司（曾用名：泉州汇策财富企业管理有限公司）	杨嘉文的母亲杨玉萍持有其50%的股权并担任执行董事兼经理
福州市长乐区航城高铎中西医结合科诊所（个体工商户）	经营者为杨嘉文配偶弟弟高铎
厦门中圣会计师事务所有限公司	许中兴持有其40%的股权，并任其执行董事兼经理
厦门市两城一家汽车服务有限公司	许中兴配偶的弟弟郑建康持有其70%的股权并任其执行董事兼总经理
厦门市湖里区建和成废品回收店	经营者为许中兴配偶的弟弟郑建康，2018年2月12日，该企业吊销未注销
南安市省新永卓日用品店	经营者为王新武，于2023年7月14日办理完成工商注销手续
泉州薇益科技咨询服务有限公司	王新武女儿王薇怡、王薇怡的配偶郑敏青合计持有其100%股权，王薇怡担任其执行董事、经理、财务负责人
泉州经济技术开发区王薇怡服装店	经营者为王新武女儿王薇怡
古田县强发初级农产品经营部	经营者为王新武配偶的弟弟郑干强
泉州瑞鸿机械有限公司	陈时水持有其34%的股权并任其监事，2022年8月29日，该企业吊销未注销
福州联源投资有限公司	黄顺家配偶的哥哥戴盛勇担任其董事，2007年3月14日，该企业吊销未注销
福州鼓楼区一米阳光户外运动有限公司	黄顺家配偶的哥哥戴盛勇持有其51%的股权并担任执行董事、总经理
南京市六合区黄明春冷冻食品商行	经营者为黄顺家兄嫂黄明春
晋江市陈埭镇鑫铭达模具厂	经营者为李铭煦弟弟李铭涛
漳州陈鸭网络科技有限公司	陈海强儿子陈鑫、儿媳苏琳婷合计持有其股39.80%的股权
厦门万嘉慧网络科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民曾持有其100%的股权并任其执行董事兼总经理，于2022年1月26日转让全部股权并辞任执行董事兼总经理
厦门智汇一品网络科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民曾持有其90%的股权，已于2021年6月3日转让全部股权，现任其执行董事兼经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门一品恒润知识产权代理事务所（普通合伙）	陈海强的妹夫黄利民持有其90%的份额，并担任执行事务合伙人
厦门一品酷泰网络科技有限公司	陈海强妹夫的黄利民担任执行董事、总经理，于2023年10月辞任
厦门市集美区吾贤电子商务商行（个体工商户）	经营者为陈海强的妹夫黄利民
商太（厦门）电子科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民任其执行董事兼总经理
厦门金锦勇利科技有限公司	陈海强的妹夫黄利民持有其90%的股权任其执行董事兼经理

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泉州亿恒智能设备科技有限公司	采购水电费	235,668.10	-
合计		235,668.10	-

（2）出售商品、提供劳务情况表

报告期内公司不存在关联方之间出售商品、提供劳务的交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内公司不存在关联方之间的受托管理/承包及委托管理/出包事项。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

（1）本期发生额

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
泉州亿恒智能设备科技有限公司	厂房	-	-	457,514.87	44,990.77	3,026,210.26

（2）上期不存在关联方之间的租赁事项。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
-----	------	------	-------	-------	----------	----

王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	公司	10,000,000.00	2023-3-27	2025-3-15	否	说明(1)
王星荣、王声谋、王声强	公司	7,500,000.00	2024-1-2	2027-1-2	否	说明(2)

接受关联方担保说明：

(1) 公司 2023 年向中国银行股份有限公司丰泽支行申请额度为 10,000,000.00 元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与中国银行股份有限公司丰泽支行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，保证金额为 10,000,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，在该最高额保证额度下尚未偿还的借款余额为 10,000,000.00 元。

(2) 公司 2024 年向厦门银行股份有限公司泉州分行申请额度为 5,000,000.00 元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强分别与厦门银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，保证金额为 7,500,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，在该最高额保证额度下无尚未偿还的借款。

5. 关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方资金拆借。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员	4,045,179.15	3,916,532.82

8. 其他关联交易

报告期内，公司存在通过个人卡收付款和为部分董监高、关联自然人垫付车辆加油费的情况，形成控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情形。具体情况如下：

关联方	项目名称	2023年12月31日 余额	2024年借方发生 额	2024年贷方发生 额	2024年12月31日 余额
王声强	其他应收款	723,803.63	1,385,105.33	868,356.13	1,240,552.83
王星荣	其他应收款	721,876.64	1,379,863.83	868,356.14	1,233,384.33
王声谋	其他应收款	709,000.63	1,373,760.09	868,356.14	1,214,404.58
王钦煌等 其他关联 自然人	其他应收款	140,927.75	75,986.25	-	216,914.00
王金城	其他应收款	43,190.00	30,380.50	-	73,570.50
王汉钦	其他应收款	30,478.25	11,345.50	-	41,823.75
陈德春	其他应收款	26,868.75	14,328.25	-	41,197.00
王培农	其他应收款	16,876.00	15,552.25	-	32,428.25
王新武	其他应收款	17,357.75	10,914.25	-	28,272.00
合计		2,430,379.40	4,297,236.25	2,605,068.41	4,122,547.24

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王声强	1,240,552.83	-	723,803.63	-
其他应收款	王星荣	1,233,384.33	-	721,876.64	-
其他应收款	王声谋	1,214,404.58	-	709,000.63	-
其他应收款	王钦煌等其他 关联自然人	216,914.00	-	140,927.75	-
其他应收款	王金城	73,570.50	-	43,190.00	-

其他应收款	王汉钦	41,823.75	-	30,478.25	-
其他应收款	陈德春	41,197.00	-	26,868.75	-
其他应收款	王培农	32,428.25	-	16,876.00	-
其他应收款	王新武	28,272.00	-	17,357.75	-
合计		4,122,547.24	-	2,430,379.40	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	泉州亿恒智能设备科技有限公司	38,718.76	-

(七) 关联方承诺

报告期内公司不存在关联方承诺事项。

(八) 其他

报告期内公司不存在其他关联事项。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年12月31日，公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项。

截至报告出具日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	29,424,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,424,000.00

2025年4月25日，公司第五届董事会第十次会议决议通过《关于2024年年度利润分配预案的议案》，以截至2024年12月31日的总股本73,560,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），共计分配利润人民币29,424,000.00元。

上述利润分配预案尚待公司2024年度股东会审议通过后实施。

（三）销售退回

截至报告出具日，公司不存在需要披露的重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后事项说明

截至报告出具日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“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。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末	期初
1年以内（含1年）	96,869,763.07	76,504,924.67
1—2年（含2年）		22,985.35
2—3年（含3年）		—
3—4年（含4年）		72,247.38
4—5年（含5年）	58,489.16	—
5年以上		—
减：减值准备	4,694,519.71	3,271,836.78

合计	92,233,732.52	73,328,320.62
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末				
	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	96,928,252.23	100.00	4,694,519.71	4.84	92,233,732.52
其中：					
账龄组合	93,013,056.64	95.96	4,694,519.71	5.05	88,318,536.93
关联方组合	3,915,195.59	4.04		-	3,915,195.59
合计	96,928,252.23	100.00	4,694,519.71	4.84	92,233,732.52

(续表)

类别	期初				
	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	76,600,157.40	100.00	3,271,836.78	4.27	73,328,320.62
其中：					
账龄组合	64,763,523.82	84.55	3,271,836.78	5.05	61,491,687.04
关联方组合	11,836,633.58	15.45	-	-	11,836,633.58
合计	76,600,157.40	100.00	3,271,836.78	4.27	73,328,320.62

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	92,954,567.48	4,647,728.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-

4-5 年（含 5 年）	58,489.16	46,791.33	80.00
合计	93,013,056.64	4,694,519.71	5.05

组合计提项目：关联方组合

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,915,195.59	-	-
合计	3,915,195.59	-	-

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	
单项计提	-		-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	3,271,836.78	1,422,683.28	-	0.35	-	4,694,519.71
合计	3,271,836.78	1,422,683.28	-	0.35	-	4,694,519.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.35
合计	0.35

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ABB 集团	25,466,184.40		25,466,184.40	26.11	1,273,309.22
日立能源	22,071,041.87		22,071,041.87	22.63	1,103,552.09
许继集团	21,221,613.10	524,578.09	21,746,191.19	22.30	1,087,309.56
厦门翔华进出口有限公司	9,020,243.77		9,020,243.77	9.25	451,012.19
西门子集团	8,168,526.13		8,168,526.13	8.38	408,426.31
合计	85,947,609.27	524,578.09	86,472,187.36	88.67	4,323,609.37

（二）其他应收款

项目	期末	期初
应收利息		
应收股利		

其他应收款	4,361,024.01	11,435,059.74
合计	4,361,024.01	11,435,059.74

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末	期初
1年以内（含1年）	1,911,279.52	11,298,448.61
1—2年（含2年）	2,314,247.65	145,628.25
2—3年（含3年）	145,628.25	—
3—4年（含4年）		—
4—5年（含5年）		—
5年以上		—
减：坏账准备	10,131.41	9,017.12
合计	4,361,024.01	11,435,059.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人卡资金	3,632,132.49	2,120,782.90
代垫款	536,394.75	339,093.00
关联方往来款	—	8,803,858.55
社医保、住房公积金等个人部分	190,628.18	117,389.20
保证金	—	62,953.21
备用金	12,000.00	—
合计	4,371,155.42	11,444,076.86

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	9,017.12	—	—	9,017.12
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	1,114.29	—	—	1,114.29

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	10,131.41	-	-	10,131.41

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	9,017.12	1,114.29	-	-	-	10,131.41
其他组合	-	-	-	-	-	-
合计	9,017.12	1,114.29	-	-	-	10,131.41

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
王声强	个人卡资金占用及代垫车辆加油费	1,240,552.83	1年以内, 1-2年	28.38	-
王星荣	个人卡资金占用及代垫车辆加油费	1,233,384.33	1年以内, 1-2年	28.22	-
王声谋	个人卡资金占用及代垫车辆加油费	1,214,404.58	1年以内, 1-2年	27.78	-
王钦煌等其他关联自然人	代垫车辆加油费	216,914.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	4.96	-
王金城	代垫车辆加油费	73,570.50	1年以内, 1-2年, 2-3年	1.68	-
合计	——	3,978,826.24	——	91.02	-

(7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末
----	----

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	期初减值准备余额	本期增减变动				期末余额	期末减值准备余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州市大西洋电力科技有限公司	25,035,972.96	-	-	-	-	-	25,035,972.96	-
福建省同金电力科技有限公司	20,000,000.00	4,791,415.98	-	-	-	-	20,000,000.00	4,791,415.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	-	-	-	-	45,035,972.96	4,791,415.98

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	288,144,372.87	201,609,449.85
其他业务	60,620,288.59	59,488,020.91
合计	348,764,661.46	261,097,470.76

（续上表）

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	213,312,633.30	141,227,426.22
其他业务	78,018,500.81	74,090,824.36
合计	291,331,134.11	215,318,250.58

2. 主营业务（按业务分类）

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	180,278,956.05	117,990,378.45
其中：中压断路器零部件	107,748,711.74	70,398,025.90
中压开关设备其他零部件	72,530,244.31	47,592,352.55
中低压母线	44,875,154.80	40,039,582.54

高压输变电设备零部件	55,666,370.47	38,396,970.49
其他	7,323,891.55	5,182,518.37
合计	288,144,372.87	201,609,449.85

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
中压开关设备零部件	157,643,692.82	101,299,993.24
其中：中压断路器零部件	97,233,556.01	62,144,116.68
中压开关设备其他零部件	60,410,136.81	39,155,876.56
中低压母线	22,435,655.75	18,367,370.03
高压输变电设备零部件	27,192,982.65	17,327,857.93
其他	6,040,302.08	4,232,205.02
合计	213,312,633.30	141,227,426.22

3. 主营业务（按地区分类）

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	250,226,541.41	179,043,045.65
境外	37,917,831.46	22,566,404.20
合计	288,144,372.87	201,609,449.85

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	192,457,713.45	130,059,987.50
境外	20,854,919.85	11,167,438.72
合计	213,312,633.30	141,227,426.22

4. 主营业务（按商品转让的时间分类）

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本

在某一时点确认收入	288,144,372.87	201,609,449.85
在某一时段确认收入	-	-
合计	288,144,372.87	201,609,449.85

(续上表)

项目	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	213,312,633.30	141,227,426.22
在某一时段确认收入	-	-
合计	213,312,633.30	141,227,426.22

(十五)、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,239.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,495,057.12	
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	17,301.75	
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	-	

项目	本期发生额	说明
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	-121.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,002,005.03	
减：所得税影响额	965,350.19	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,483,653.00	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.77	0.81	0.81

法定代表人：王星荣
人：余丽丹

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责

福建省三星电气股份有限公司

2025年4月25日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-65,239.01
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,495,057.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,301.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,002,005.03
非经常性损益合计	6,449,003.19
减：所得税影响数	965,350.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,483,653.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用