



凯瑞电气

NEEQ: 831865

威海凯瑞电气股份有限公司

Weihai Carine Electric Co.,Ltd.



年度报告

2025

## 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、公司负责人张杰、主管会计工作负责人李良玉及会计机构负责人（会计主管人员）李良玉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。
  1. 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。

## 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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
	附件会计信息调整及差异情况 .....	88

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

## 释义

释义项目		释义
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、股份公司、本公司、凯瑞电气	指	威海凯瑞电气股份有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《威海凯瑞电气股份有限公司章程》
全国股份转让系统/全国股份转让系统公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让系统
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海凯瑞电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Carine Electric Co.,Ltd		
	Carine		
法定代表人	张杰	成立时间	2006年12月14日
控股股东	控股股东为（张杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张杰、李晋云），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	电气火灾监控系统、消防设备应急电源、智能疏散指示系统以及消防电源监控系统、电能质量产品以及电池均衡系统的研发、设计、制造和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯瑞电气	证券代码	831865
挂牌时间	2015年2月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	27,125,280
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张杰	联系地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区福田路10-14号
电话	0631-5620000	电子邮箱	whkairuicw@163.com
传真			
公司办公地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区福田路10-14号	邮政编码	264200
公司网址	www.carine.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371000797315009X		
注册地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区福田路10-14号		
注册资本（元）	27,125,280.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事社会公共安全设备及器材制造，是一家专业的集研发、生产和销售消防电气安全系统、消防公共安全设备以及消防设备应急电源等产品的高新技术企业。累计拥有发明专利 5 项，实用新型专利 2 项，软件著作权 46 项。目前主要产品有：蓄电池均衡管理系统、电气综合监控系统（配电箱柜内小空间热解离子火灾报警及灭火系统、电气火灾监控系统、消防设备电源监控系统、电动机控制系统）、集中电源集中控制型消防应急照明及疏散指示系统等，广泛应用于隧道、城市轨道交通、港口、地下车库、商业综合体、学校、宾馆、医院、体育馆、车站、会展中心等重要场所。

#### (一) 生产方面

公司目前实行计划生产模式，由销售部门进行半年内销售产品数量的预测后，将预测数量告知生产部门进行产品备货，生产部将预测数量评估后转变为计划数量进行生产。如遇到特殊定制产品时由公司研发部门针对客户需求进行客户产品初步剖析后，再由生产部进行后续计划的安排并生产，借以制作出最符合项目需求的产品。计划生产模式大大加强了公司对突发订单和紧急订单的对应能力，满足客户的出货要求，客户满意度大大提升。报告期内，公司对产品质量控制严格，对生产设备精度、原材料品质以及生产人员的技术能力等方面进行严格把控，以保证产品质量的零不良率。

#### (二) 销售方面

公司继续采用直接销售加渠道代理商销售的复合销售模式，目前为止公司代理商负责在全国 40 多个大中小城市进行市场开拓与产品销售的工作。

#### (三) 技术研发方面

公司目前主要采取自主研发模式+合作开发模式，1、通过不断扩充自身研发队伍加强公司产品对市场的影响力，培养一批年轻的技术骨干对产品生产制造过程的技术问题进行把控，严格做到从研发到生产一条龙式的技术难题解决方案。2、报告期内，公司积极推进与当地高校产学研合作，先后与哈尔滨工业大学（威海）电气自动化研究所建立技术合作，逐步实现产、学、研相结合的研发模式。3、报告期内，公司自主研发的电池主动均衡管理系列产品，该技术有别于常规均衡技术的固定电流恒流均衡技术的关键点在于创新了根据电池容量和电池所处的阶段（充电、放电、浮充）的不同调节均衡电流，更加有效的均衡策略和算法不仅降低了均衡时能量转移的损耗，同时大大延长了电池性能衰减的时间，提高电池使用寿命。业内主要竞争对手公司的均衡电流大多在 5A，个别公司做到 15A。主动式大电流均衡

技术，可对极度落后的电池输出高达 30A 的均衡电流，处于国内领先水平。4、报告期内，公司自主研发 ABCLINK 综合电气监控系统，是一个高度集成的智能化解决方案，专为配电箱及高低压柜的电气设备与系统运行状态的全面监控与控制而设计。该系统由多个核心组件构成，包括云服务平台、综合电气监控主机、区域分机、综合电气监控模块（集电气火灾监控、消防电源监控、能耗管理、浪涌保护、热解粒子探测等功能于一体）、电机控制模块、故障电弧探测器以及智能照明模块。这些组件协同工作，实现了实时数据采集、深入分析、精准控制及高效管理的功能。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司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	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2014 年 10 月 31 日获得山东省科技技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准颁发的编号为 GR201437000149 的高新技术企业证书；之后公司分别于 2017 年 12 月、2020 年 8 月、2023 年 12 月，连续 3 次取得高新技术企业证书，最新的证书编号:GR202337003885。</p> <p>2、公司于 2017 年获得科技型中小企业认证。</p> <p>3、公司获得 2022 年度山东省专精特新企业。</p>

## 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	7,952,248.26	17,951,830.17	-55.70%
毛利率%	66.45%	64.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,311,419.59	4,919,432.74	-73.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,252,432.09	4,763,358.48	-73.71%
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）	3.18%	12.89%	-
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）	3.03%	12.48%	-
基本每股收益	0.05	0.18	-73.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	40,986,117.82	43,272,898.15	-5.28%
负债总计	1,727,465.65	2,635,828.78	-34.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,258,652.17	40,637,069.37	-3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.5	-3.33%
资产负债率%（母公司）	4.21%	6.09%	-
资产负债率%（合并）	4.21%	6.09%	-
流动比率	20.80	14.36	-
利息保障倍数	27.19	25.95	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,331,610.94	6,954,785.38	-23.34%
应收账款周转率	1.51	2.71	-
存货周转率	0.93	1.48	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.28%	0.26%	-
营业收入增长率%	-55.70%	69.14%	-
净利润增长率%	-73.34%	60.39%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,096,052.23	41.71%	14,386,423.12	33.25%	18.83%
应收票据	348,434.91	0.85%	2,046,090.60	4.73%	-82.97%
应收账款	4,428,064.05	10.80%	6,080,153.28	14.05%	-27.17%
存货	2,549,260.75	6.22%	3,211,879.34	7.42%	-20.63%
固定资产	4,819,731.67	11.76%	3,460,421.42	8.00%	39.28%
无形资产	198,320.29	0.48%	254,290.57	0.59%	-22.01%
短期借款	1,000,000.00	2.44%	-	-	-
递延所得税资产	35,620.72	0.09%	139,977.53	0.32%	-74.55%
应付账款	173,236.95	0.42%	159,951.22	0.37%	8.31%
应付职工薪酬	1,500.00	0.00%	640,500.00	1.48%	-99.77%
其他应付款	168,265.00	0.41%	27,500.00	0.06%	511.87%
其他应收款	54,067.60	0.13%	825,535.28	1.91%	-93.45%
资产总计	40,986,117.82	100%	43,272,898.15	100%	-5.28%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，应收票据较期初下降 82.97%，主要系报告期内应收票据到期所致；
- 2、报告期内，固定资产较期初增加 39.28%，主要系报告期内新增房产所致；
- 3、报告期内，递延所得税资产较期初下降 74.55%，主要系报告期内应收账款大幅度减少，导致坏账准备相应减少，递延所得税资产也相应减少；
- 4、报告期内，应付职工薪酬较期初下降 99.77%，主要系报告期内上年末计提的年度奖金，本期已集中发放，本期期末仅留存少量未支付工资所致；
- 5、报告期内，其他应付款较期初增加 511.87%，主要系报告期内计提房租所致；
- 6、报告期内，其他应收款较期初下降 93.45%，主要系报告期内上期往来款项本期集中收回，本期新增其他应收款项较少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,952,248.26	-	17,951,830.17	-	-55.70%
营业成本	2,668,205.77	33.55%	6,402,448.94	35.66%	-58.33%
毛利率%	66.45%	-	64.34%	-	-
销售费用	1,974,990.29	24.84%	3,731,400.81	20.79%	-47.07%
管理费用	1,888,557.17	23.75%	2,042,486.20	11.38%	-7.54%
研发费用	1,156,360.41	14.54%	1,928,257.34	10.74%	-40.03%
财务费用	-167,727.41	-2.11%	21,775.04	0.12%	-870.27%
信用减值损失	42,181.00	0.53%	-462,872.02	-2.58%	-109.11%
资产减值损失	178,588.12	2.25%	300,971.33	1.68%	-40.66%
其他收益	538,327.74	6.77%	1,352,513.64	7.53%	-60.20%
公允价值变动收益	318,552.38	4.01%	371,344.65	2.07%	-14.22%
营业利润	1,449,272.15	18.22%	5,275,019.12	29.38%	-72.53%
营业外收入	23,724.75	0.30%	7.61	0.00%	311,657.56%
营业外支出	19,141.22	0.24%	52,600.39	0.29%	-63.61%
净利润	1,311,419.59	16.49%	4,919,432.74	27.40%	-73.34%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入较期初下降 55.70%，主要系受大环境影响以及同类产品市场的冲击，公司原合作经销商锐减，新增销售渠道尚处于培育阶段，从而导致公司本期内的主营业务收入大幅下降；
- 2、报告期内，营业成本较期初下降 58.33%，主要系报告期内营业收入下降，营业成本相应下降；

3、报告期内，销售费用较期初下降 47.07%，主要系销售订单减少，导致对应的销售服务费减少所致；

4、报告期内，研发费用较期初下降 40.03%，主要系报告期内主要集中在项目结项，新的研发立项较少所致；

5、报告期内，财务费用初下降 870.27%，主要系报告期内本期银行存款利息收入增加所致；

6、报告期内，信用减值损失较期减少 109.11%，主要系报告期内计提的应收账款信用减值损失减少；

7、报告期内，资产减值损失较期初初减少 40.66%，主要系账龄较长的质保金在本期收回，冲回部分合同资产减值准备，造成资产减值收益减少所致；

8、报告期内，其他收益较期初下降 60.20%，主要系报告期内取得政府补贴较上年同期减少所致。

9、报告期内，营业利润较和净利润较期初下降 72.53%和 73.34%，主要系营业收入下降所致；

10、报告期内，营业外收入较期初增加 311,657.56%，主要系报告期内处置报废固定资产所致；

11、报告期内，营业外支出较期初下降 63.61%，主要系对经营有效管理，营业外支出大幅减少所致。

## 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	7,952,248.26	17,951,830.17	-55.70%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,668,205.77	6,402,448.94	-58.33%
其他业务成本	-	-	-

### 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
ABCLINK 综合电气监控系统	2,921.05	2,669.40	8.62%	-	-	-
HRT2000 多功能电力仪表	505,142.75	185,968.39	63.18%	117.16%	-48.72%	119.10%
HRT3000 电气火灾监控系统	2,139,651.73	413,728.06	80.66%	-28.72%	296.27%	-15.86%
HRT5000 消防设备电源监控系统	695,971.62	111,327.37	84.00%	-34.31%	-10.23%	-4.29%
HRT6000 智能照明控制系统	663,866.29	134,079.65	79.80%	-31.68%	-97.55%	542.42%
I-EIS 智能消防应	3,901,696.59	1,794,116.56	54.02%	-69.18%	940.25%	-44.62%

急疏散指示系统						
电池均衡管理系统	42,998.23	26,316.34	38.80%	-	-	-
总计	7,952,248.26	2,668,205.77	66.45%	-55.70%	-57.30%	1.25%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

主要原因是受宏观经济环境、建筑行业景气度以及客户需求的影响，公司 2025 年度 HRT2000 多功能电力仪表产品收入同比增加 119.10%，HRT6000 智能照明控制系统产品收入同比增加 542.42%，I-EIS 智能消防应急疏散指示系统产品同比下降 44.62%。

### 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	上海圣江机电设备有限公司	1,255,890.72	15.79%	否
2	威海建设集团股份有限公司	771,648.37	9.70%	否
3	威海恒达消防工程有限公司	751,620.38	9.45%	否
4	山东都城智能科技有限公司	460,573.45	5.79%	否
5	山东铭亿安装工程有限公司	458,214.16	5.76%	否
合计		3,697,947.08	46.49%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东金悦诚蓄电池有限公司	184,096.94	6.90%	否
2	环翠区志林电子维修部	236,571.00	8.87%	否
3	江门市普州照明有限公司	185,361.70	6.95%	否
4	昆明英派尔科技有限公司	172,060.00	6.45%	否
5	南京法丁电力科技有限公司	234,959.00	8.81%	否
合计		1,013,048.64	37.98%	-

### (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	5,331,610.94	6,954,785.38	-23.34%
投资活动产生的现金流量净额	-3,001,556.09	-3,063,005.74	2.01%

筹资活动产生的现金流量净额	-2,712,528.00	-5,088,398.34	46.69%
---------------	---------------	---------------	--------

### 现金流量分析

1、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 46.69%，主要系报告期内股东分红及所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
威海银行	银行理财产品	快乐享盈睿选 (对公款)	11,080,052.60	0	自有资金

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人风险	自有限公司成立，张杰一直担任公司执行董事、总经理，在股份公司成立后，张杰担任公司董事长兼总经理，张杰、李晋云夫妇合计持有公司股份 89.96%，因此，张杰、李晋云夫妇作为共同实际控制人，可以利用其职权，对公司经营决策施加重大

	<p>影响。若张杰、李晋云夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司制定了相对完善的管理制度体系，包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《信息披露制度》、《关于制定〈防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度〉的议案》等，对于限制大股东滥用职权起到一定的防范作用。</p>
人才流失风险	<p>人才是技术进步的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。</p> <p><b>应对措施：</b>公司通过规范管理，不断做大做强，以此吸引新的人才加入，并通过提高收入，加强对员工的人文关怀，以此提高员工的忠诚度。同时，公司股东也在考虑在适当的时候，推出股权激励，对于核心员工进行激励，以此留住人才。</p>
应收账款回收的风险	<p>2025年12月底，公司应收账款余额为4,428,064.05元，应收账款余额占营业收入的比例较高，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p><b>应对措施：</b>公司对未收回的应收账款进行了专人专项负责，对应收账款进行管理和回收有专人负责。还建立月度应收账款管理机制，每个季度对应收账款进行逐一分析并制定该应收账款的回款计划。分析后，对已经形成呆账和坏账的应收账款进行合理的财务处理。</p>
技术创新不及时风险	<p>智能疏散、电气火灾产品技术发展较快，技术进步的空间较大，</p>

	<p>行业内企业如果不能保证技术的先进性，就会面临因技术落后而被淘汰的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司设有独立的技术研发部，其在新产品研发过程中的职责为：参与对新产品开发的决策工作，承担方案设计、可行性分析、技术分析、工艺分析等主要任务，并对设计质量负责；负责做好样品试测、改进设计等工作。公司每年投入大量研发经费，以保证公司在技术层面的优势。</p>
宏观经济影响引起的行业风险	<p>公司销售受国内宏观经济变动以及建筑行业经济周期波动的影响，消防电气行业的发展可能存在波动性，下游市场需求的波动也会持续。我公司对消防产品的整体销售会因为宏观经济的波动而产生风险。</p> <p><b>应对措施：</b>根据企业自身特点，对现有产品的结构和行业销售方式进行调整。开发跨行业的新产品，提高产品技术优势，使企业向本领域内的系统集成商发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	112,006.32
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	-
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

无

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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	2015年3月19日		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年3月19日		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月19日		挂牌	同业竞争承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年3月19日		挂牌	同业竞争承诺	关于规范关联交易的承诺	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
银行定期存款	货币资金	定期存款	11,533,984.93	28.14%	持有至到期的定期存单
<b>总计</b>	-	-	11,533,984.93	28.14%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,998,999	29.49%	0	7,998,999	29.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,015,654	22.18%	0	6,015,654	22.18%
	董事、监事、高管	67,275	0.25%	0	67,275	0.25%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,126,281	70.51%	0	19,126,281	70.51%
	其中：控股股东、实际控制人	18,386,256	67.78%	0	18,386,256	67.78%
	董事、监事、高管	740,025	2.73%	0	740,025	2.73%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		27,125,280	-	0	27,125,280	-
普通股股东人数		9				

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张杰	17,674,410	0	17,674,410	65.1584%	13,340,631	4,333,779	0	0
2	李晋云	6,727,500	0	6,727,500	24.8016%	5,045,625	1,681,875	0	0
3	橡果信息咨询（威海）合伙企业（有限合伙）	1,817,400	0	1,817,400	6.7000%	0	1,817,400	0	0

4	车毅	538,200	0	538,200	1.9841%	538,200	0	0	0
5	许明德	269,100	0	269,100	0.9921%	201,825	67,275	0	0
6	桑继杰	98,570	-2,989	95,581	0.3524%	0	95,581	0	0
7	刘诗成	-	2,040	2,040	0.0075%	0	2,040	-	-
8	杨先艳	-	949	949	0.0035%	0	949	-	-
9	王方洋	100	0	100	0.0004%	0	100	0	0
	合计	27,125,280	0	27,125,280	100.0000%	19,126,281	7,998,999	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

法人股东橡果信息咨询（威海）合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为张杰，系公司控股股东；股东张杰与股东李晋云为夫妻关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为张杰先生，张杰先生持有公司股份 17,674,410 股，持股比例为 65.1584%。张杰，男，1972 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年毕业于哈尔滨工业大学机械制造工艺及设备专业；1993 年 7 月至 2001 年 9 月，担任三星电子（山东）数码打印机有限公司销售经理；2001 年 10 月至 2006 年 11 月，担任威海鸿瑞科技开发有限公司总经理；2006 年 12 月至 2014 年 8 月，担任威海凯瑞电气技术有限公司执行董事、总经理；2014 年 8 月至今，担任威海凯瑞电气股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为张杰、李晋云夫妇。张杰先生持有公司股份 17,674,410 股，持股比例为 65.1584%。李晋云女士持有公司股份 6,727,500 股，持股比例为 24.8016%。张杰简历详见“（一）控股股东情况”。李晋云，女，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年毕业于哈尔滨工业大学机械制造工艺及设备专业；1993 年 7 月至 1999 年 10 月，担任三星电子（山东）数码打印机有限公司销售经理；1999 年 10 月至 2001 年 12 月，担任威海瑞特威商贸有限公司总经理；2001 年 12 月至 2006

年 12 月，担任威海鸿瑞科技开发有限公司财务部经理；2006 年 12 月至 2010 年 3 月，担任威海凯瑞电气技术有限公司财务总监；2010 年 3 月至 2014 年 8 月，担任威海凯瑞电气技术有限公司监事；2014 年 8 月至 2014 年 9 月，担任威海凯瑞电气股份有限公司监事会主席；2014 年 9 月至今，担任威海凯瑞电气股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

**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

## 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				
张杰	董事长/总经理	男	1972年7月	2023年10月8日	2026年10月7日	17,674,410		17,674,410	65.1584%
李晋云	董事	女	1971年3月	2023年10月8日	2026年10月7日	6,727,500	-	6,727,500	24.8016%
许明德	董事	男	1971年12月	2023年10月8日	2026年10月7日	538,200	-	538,200	0.9921%
张敏	董事	男	1979年2月	2023年10月8日	2026年10月7日	-	-	-	-
刘国锋	董事	男	1983年4月	2024年9月20日	2026年10月7日	-	-	-	-
黄洪景	监事会主席	男	1986年2月	2023年10月8日	2026年10月7日	-	-	-	-
熊招育	监事	男	1984年10月	2023年10月8日	2026年10月7日	-	-	-	-
陈红利	职工代表监事	女	1981年8月	2023年10月8日	2026年10月7日	-	-	-	-
张敏	副总经理	女	1979年2月	2023年10月8日	2026年10月7日	-	-	-	-
李良玉	财务总监	女	1983年2月	2023年10月8日	2026年10月7日	-	-	-	-

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事张杰与李晋云为夫妻关系，且为公司共同实际控制人，张杰为公司控股股东，除此之外，无其他关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	-	-	1
财务人员	2	-	-	2
技术人员	7	-	1	6
销售人员	3	-	-	3
生产人员	4	-	-	4
员工总计	17	-	1	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	9	8
专科以下	5	5
员工总计	17	16

**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**

公司注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工

与企业文化深度融合相互滋养所形成的企业软实力。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，股东会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，公司治理更加规范。

### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立：公司的主营业务为电气火灾监控系统、消防应急电源以及智能疏散系统的生产、销售和安装维修。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。

2、资产独立：公司是由有限公司整体变更而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备、车辆以及商标、专利等的所有权或使用权，各种资产权属清晰。

3、人员独立：公司依法独立与职工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司职工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人在其他企业领薪的情况。

4、机构独立：公司依法设立股东会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

1、财务、会计核算体系，公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用 ERP 软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、风险识别与评估，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

3、内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。

公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 1260 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2026 年 3 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任志云 4 年	吴其江 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

### 审计报告

中名国成审字【2026】第 1260 号

威海凯瑞电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了威海凯瑞电气股份有限公司（以下简称凯瑞电气公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2025 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映凯瑞电气公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2025 年度的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，我们独立于凯瑞电气公司，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、其他信息

凯瑞电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括凯瑞电气公司 2025 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

凯瑞电气公司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，管理层负责评估凯瑞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凯瑞电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯瑞电气公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对凯瑞电气公司的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凯瑞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。

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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：任志云

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：吴其江

二〇二六年三月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	17,096,052.23	14,386,423.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	11,080,052.62	10,761,500.24
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	348,434.91	2,046,090.60
应收账款	注释 4	4,428,064.05	6,080,153.28
应收款项融资	注释 5	31,438.00	140,432.22
预付款项	注释 6	10,489.79	184,609.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	54,067.60	825,535.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	2,549,260.75	3,211,879.34
其中：数据资源			
合同资产	注释 9	19,178.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	315,406.68	210,442.53
<b>流动资产合计</b>		<b>35,932,445.14</b>	<b>37,847,066.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	4,819,731.67	3,460,421.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	注释 12	198,320.29	254,290.57
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	注释 13	35,620.72	139,977.53
其他非流动资产	注释 14		1,571,142.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,053,672.68</b>	<b>5,425,831.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,986,117.82</b>	<b>43,272,898.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款	注释 15	1,000,000.00	
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	173,236.95	159,951.22
预收款项			
合同负债	注释 17	17,530.97	208,337.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	1,500.00	640,500.00
应交税费	注释 19	166,287.69	102,635.62
其他应付款	注释 20	168,265.00	27,500.00
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			
其他流动负债	注释 21	200,645.04	1,496,904.77
<b>流动负债合计</b>		<b>1,727,465.65</b>	<b>2,635,828.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,727,465.65</b>	<b>2,635,828.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 22	27,125,280.00	27,125,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	232,085.93	232,085.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	3,478,275.06	3,347,133.10
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	8,423,011.18	9,932,570.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,258,652.17	40,637,069.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,258,652.17</b>	<b>40,637,069.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>40,986,117.82</b>	<b>43,272,898.15</b>

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：李良玉

会计机构负责人：李良玉

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>7,952,248.26</b>	<b>17,951,830.17</b>
其中：营业收入	注释 26	7,952,248.26	17,951,830.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>7,580,625.35</b>	<b>14,238,768.65</b>
其中：营业成本	注释 26	2,668,205.77	6,402,448.94
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 27	60,239.12	112,400.32
销售费用	注释 28	1,974,990.29	3,731,400.81
管理费用	注释 29	1,888,557.17	2,042,486.20
研发费用	注释 30	1,156,360.41	1,928,257.34
财务费用	注释 31	-167,727.41	21,775.04
其中：利息费用		55,506.41	98,398.34
利息收入		230,122.71	209,324.71
加：其他收益	注释 32	538,327.74	1,352,513.64
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）	注释 33	318,552.38	371,344.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	42,181.00	-462,872.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	178,588.12	300,971.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,449,272.15</b>	<b>5,275,019.12</b>
加：营业外收入	注释 36	23,724.75	7.61
减：营业外支出	注释 37	19,141.22	52,600.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,453,855.68</b>	<b>5,222,426.34</b>
减：所得税费用	注释 38	142,436.09	302,993.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,311,419.59</b>	<b>4,919,432.74</b>
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）		1,311,419.59	4,919,432.74
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）		1,311,419.59	4,919,432.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,311,419.59</b>	<b>4,919,432.74</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,311,419.59</b>	<b>4,919,432.74</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.05</b>	<b>0.18</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.05</b>	<b>0.18</b>

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：李良玉

会计机构负责人：李良玉

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>10,774,288.17</b>	<b>14,578,202.85</b>
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		<b>479,721.04</b>	<b>1,111,116.74</b>
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39(1)	<b>1,162,458.68</b>	<b>2,119,629.68</b>

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,416,467.89</b>	<b>17,808,949.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,089,300.75	2,295,718.09
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		2,864,987.54	1,430,935.01
支付的各项税费		938,724.79	1,781,515.72
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39(2)	2,191,843.87	5,345,995.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,084,856.95</b>	<b>10,854,163.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,331,610.94</b>	<b>6,954,785.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,556.09	63,005.74
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	注释 39(3)	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,001,556.09</b>	<b>3,063,005.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,001,556.09</b>	<b>-3,063,005.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			7,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,712,528.00	98,398.34
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,712,528.00</b>	<b>8,088,398.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,712,528.00</b>	<b>-5,088,398.34</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-382,473.15	-1,196,618.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,944,540.45	7,141,159.15
六、期末现金及现金等价物余额		<b>5,562,067.30</b>	<b>5,944,540.45</b>

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：李良玉

会计机构负责人：李良玉

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	27,125,280.00				232,085.93				3,347,133.10		9,932,570.34		40,637,069.37
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	27,125,280.00				232,085.93				3,347,133.10		9,932,570.34		40,637,069.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									131,141.96		-1,509,559.16		-1,378,417.20
（一）综合收益总额											1,311,419.59		1,311,419.59
（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									131,141.96		-2,820,978.75		-2,689,836.79

1. 提取盈余公积									131,141.96		-131,141.96		
2. 提取一般风险准备											-2,712,528.00		-2,712,528.00
3. 对所有者（或股东）的分配											22,691.21		22,691.21
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													
<b>四、本年期末余额</b>	27,125,280.00				232,085.93				3,478,275.06		8,423,011.18		39,258,652.17

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	27,125,280.00				232,085.93				2,855,189.83		5,505,080.87		35,717,636.63
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	27,125,280.00				232,085.93				2,855,189.83		5,505,080.87		35,717,636.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									491,943.27		4,427,489.47		4,919,432.74
（一）综合收益总额											4,919,432.74		4,919,432.74
（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									491,943.27		-491,943.27		
（三）利润分配									491,943.27		-491,943.27		
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													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>27,125,280.00</b>				<b>232,085.93</b>				<b>3,347,133.10</b>		<b>9,932,570.34</b>		<b>40,637,069.37</b>

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：李良玉

会计机构负责人：李良玉

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

威海凯瑞电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为威海凯瑞电气技术有限公司，于2014年8月14日由张杰、李晋云等7名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于2015年2月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：凯瑞电气，证券代码：831865，现持有统一社会信用代码为91371000797315009X的营业执照。

经过4次权益分派，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数2,712.528万股，注册资本为2,712.528万元，注册地址：山东省威海市火炬高技术产业开发区福田路-10-14号，实际控制人为张杰、李晋云。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，经营范围主要包括：电气、电子产品、通信产品、计算机及软件的开发、生产、销售、维修及安装和施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），主营业务是专业从事电气火灾监控系统和消防设备应急电源灯、消防电子产品的研发、生产、销售与服务。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年3月18日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事计算机、通信和其他电子设备制造业经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2025 年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

15 号文第四条，公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，披露事项涉及重要性标准判断的，应披露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	经常性业务的税前利润 5%以上的
本期重要的应收款项核销	经常性业务的税前利润 5%以上的
合同资产账面价值发生重大变动	经常性业务的税前利润 5%以上的
重要的在建工程	经常性业务的税前利润 5%以上的
重要的非全资子公司	经常性业务的税前利润 5%以上的
重要的资本化研发项目	经常性业务的税前利润 5%以上的
重要的投资活动项目	经常性业务的税前利润 5%以上的

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一

方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （15号文第十六条（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。）

#### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算（注：若如无外币报表，只保留外币业务）

### （1）外币业务（注：若无外币报表，此标题也应删除）

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算（注：如无外币报表，此标题及下段均可删除）

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

应收票据、应收账款和合同资产

#### A、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。

#### B、应收账款、合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：  
账龄组合：本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

账龄组合：本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。  
（

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，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转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	预计受益期间	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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，企业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、失业保险等。

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。

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

## 24、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日

之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从

权益中扣除。

## 26、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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或服务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。

满足下列条件之一时，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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体方法

公司制造及销售智能型消防应急灯具、智能型消防应急电源控制设备等产品给客户。本公司在产品发出后，对于不需要安装调试设备，以购货方在送货单上签收

的日期为收入确认时点。对于需要安装调试的产品，则在产品安装验收时确认收入。

## 27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关

资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

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

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计判断未发生变更

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13
	按应税销售服务行为；	6

城市维护建设税	按实缴流转税税额：	7
企业所得税	按应纳税所得额：	25

## 2、税收优惠及批文

2014年12月26日，本公司12种型号的产品取得山东省经济和信息化委员会颁发的软件产品登记证书，根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件产品管理办法》的有关规定，软件产品经登记生效后，对公司销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司取得编号为GR202337003885高新技术企业证书，有效期三年。2023-2025年度公司按照应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局《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。

注：凯瑞电气公司符合上述小型微利企业优惠政策，执行后公司实际适用的所得税税负为5%（计算过程：应纳税所得额 × 25% × 20% = 应纳税所得额 × 5%）

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	2025.12.31	2024.12.31
库存现金	6,042.08	46,053.55
银行存款	5,556,025.22	5,898,486.90
其他货币资金	11,533,984.93	8,441,882.67
未到期应收利息		
<b>合 计</b>	<b>17,096,052.23</b>	<b>14,386,423.12</b>

其中：存放在境外的款项总额

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2025.12.31	2024.12.31
银行保函		133,397.74
持有至到期的定期存单	11,533,984.93	8,308,484.93
<b>合 计</b>	<b>11,533,984.93</b>	<b>8,441,882.67</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项

### 2、交易性金融资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
交易性金融资产	11,080,052.62	10,761,500.24

其中：理财产品	11,080,052.62	10,761,500.24
<b>合 计</b>	<b>11,080,052.62</b>	<b>10,761,500.24</b>

## 3、应收票据

票据种类	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	348,434.91		348,434.91	1,807,589.65		1,807,589.65
商业承兑汇票				238,500.95		238,500.95
<b>合 计</b>	<b>348,434.91</b>		<b>348,434.91</b>	<b>2,046,090.60</b>		<b>2,046,090.60</b>

## (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	146,777.39	198,366.01
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>146,777.39</b>	<b>198,366.01</b>

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1年以内	2,326,496.43	5,163,076.17
1至2年	2,459,927.47	910,298.87
2至3年	5,653.89	508,517.06
3至4年	184,212.91	304.00
4至5年	-	34,584.60
5年以上	32,473.75	
<b>小 计</b>	<b>5,008,764.45</b>	<b>6,616,780.70</b>
减：坏账准备	580,700.40	536,627.42
<b>合 计</b>	<b>4,428,064.05</b>	<b>6,080,153.28</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,008,764.45	100.00	580,700.40	11.59	4,428,064.05
其中：账龄分析法组合	5,008,764.45	100.00	580,700.40	11.59	4,428,064.05
<b>合 计</b>	<b>5,008,764.45</b>		<b>580,700.40</b>		<b>4,428,064.05</b>

(续)

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,616,780.70	100.00	536,627.42	8.11	6,080,153.28
其中：账龄分析法组合	6,616,780.70	100.00	536,627.42	8.11	6,080,153.28
<b>合计</b>	<b>6,616,780.70</b>		<b>536,627.42</b>		<b>6,080,153.28</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款：无

组合计提项目：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

	2025.12.31			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,326,496.43	116,324.82	5.00	5,163,076.17	258,153.81	5.00
1至2年	2,459,927.47	245,992.75	10.00	910,298.87	91,029.89	10.00
2至3年	5,653.89	1,696.17	30.00	508,517.06	152,555.12	30.00
3至4年	184,212.91	184,212.91	100.00	304.00	304.00	100.00
4至5年	-	-	100.00	34,584.60	34,584.60	100.00
5年以上	32,473.75	32,473.75	100.00			100.00
<b>合计</b>	<b>5,008,764.45</b>	<b>580,700.40</b>		<b>6,616,780.70</b>	<b>536,627.42</b>	

(3) 坏账准备的情况

	坏账准备金额
2024.12.31	<b>536,627.42</b>
本期计提	221,469.14
本期收回或转回	177,396.16
本期核销	
<b>2025.12.31</b>	<b>580,700.40</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,159,878.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 313,389.70 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 5、应收款项融资

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应收票据	31,438.00	140,432.22
应收账款		
小 计	31,438.00	140,432.22
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>31,438.00</b>	<b>140,432.22</b>

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	10,262.00	97.83	184,609.72	100.00
1至2年	227.79	2.17		
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>10,489.79</b>	<b>100.00</b>	<b>184,609.72</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,489.79 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

## 7、其他应收款

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		
其他应收款	54,067.60	825,535.28
<b>合 计</b>	<b>54,067.60</b>	<b>825,535.28</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1年以内	56,913.26	863,277.00
1至2年		1,357.92
2至3年		6,000.00
3至4年	6,000.00	

4至5年		
5年以上	25,000.00	75,000.00
<b>小 计</b>	<b>87,913.26</b>	<b>945,634.92</b>
减：坏账准备	33,845.66	120,099.64
<b>合 计</b>	<b>54,067.60</b>	<b>825,535.28</b>

## ② 按款项性质分类情况

项 目	2025.12.31	2024.12.31
备用金	864.07	1,357.92
保证金、押金	48,180.00	86,000.00
油费	14,060.71	51,000.00
购房款		776,000.00
检测费	5,000.00	31,277.00
物业费	6,250.02	
社保工资	13,558.46	
<b>小 计</b>	<b>87,913.26</b>	<b>945,634.92</b>
减：坏账准备	33,845.66	120,099.64
<b>合 计</b>	<b>54,067.60</b>	<b>825,535.28</b>

## 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)	
年初余额	120,099.64			120,099.64
年初其他应收款账面 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	6,342.63			6,342.63
本期转回	92,596.61			92,596.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,845.66			33,845.66

## ④ 本期实际核销的其他应收款情况：无

## ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 71,789.19 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 81.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇

总金额为 27,339.46 元。

- ⑥ 涉及政府补助的应收款项：无
- ⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无
- ⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	2025.12.31		2024.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	807,314.67		807,314.67		939,565.44
在产品	622,596.96		622,596.96		582,735.87
库存商品	815,497.64		815,497.64	1,090,282.97	1,090,282.97
发出商品	303,851.48		303,851.48	599,295.06	599,295.06
<b>合 计</b>	<b>2,549,260.75</b>		<b>2,549,260.75</b>	<b>3,211,879.34</b>	<b>3,211,879.34</b>

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化的说明：无。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电气项目质保金	117,046.96	97,868.45	19,178.51	193,764.87	193,764.87	
小 计	117,046.96	97,868.45	19,178.51	193,764.87	193,764.87	
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
<b>合 计</b>	<b>117,046.96</b>	<b>97,868.45</b>	<b>19,178.51</b>	<b>193,764.87</b>	<b>193,764.87</b>	

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
电气项目质保金	193,764.87	1,009.40	96,905.82			97,868.45
<b>合计</b>	<b>193,764.87</b>	<b>1,009.40</b>	<b>96,905.82</b>			<b>97,868.45</b>

## 10、其他流动资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
-----	------------	------------

增值税留抵扣额	235,171.11	210,442.53
企业所得税待退	80,235.57	
<b>合 计</b>	<b>315,406.68</b>	<b>210,442.53</b>

## 11、固定资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
固定资产	4,819,731.67	3,460,421.42
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>4,819,731.67</b>	<b>3,460,421.42</b>

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、2024.12.31	3,520,350.83	1,514,919.79	2,138,351.89	243,788.14		7,417,410.65
2、本期增加金额	1,568,301.85	129,911.51			1,527.51	1,699,740.87
(1) 购置	1,568,301.85	129,911.51			1,527.51	1,699,740.87
(2) 在建工程转入						
(3) 抵账房增加						
3、本期减少金额		3,220.00		10,769.60		13,989.60
(1) 处置或报废		3,220.00		10,769.60		13,989.60
(2) 其他减少						
4、2025.12.31	5,088,652.68	1,641,611.30	2,138,351.89	233,018.54	1,527.51	9,103,161.92
二、累计折旧						
1、2024.12.31	557,208.85	1,175,285.68	2,025,636.90	198,857.80		3,956,989.23
2、本期增加金额	179,632.36	141,137.55	5,797.32	11,723.01	390.24	338,680.48
(1) 计提	179,632.36	141,137.55	5,797.32	11,723.01	390.24	338,680.48
(2) 其他增加						
3、本期减少金额		2,461.45		9,778.01		12,239.46
(1) 处置或报废		2,461.45		9,778.01		12,239.46
(2) 其他减少						
4、2025.12.31	736,841.21	1,313,961.78	2,031,434.22	200,802.80	390.24	4,283,430.25
三、减值准备						
1、2024.12.31						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2025.12.31						
四、账面价值						
1、2025.12.31 账面价值	4,351,811.47	327,649.52	106,917.67	32,215.74	1,137.27	4,819,731.67

2、2024.12.31 账面价值	2,963,141.98	339,634.11	112,714.99	44,930.34	3,460,421.42
-------------------	--------------	------------	------------	-----------	--------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2024.12.31	656,790.35			656,790.35
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2025.12.31	656,790.35			656,790.35
二、累计摊销				
1、2024.12.31	402,499.78			402,499.78
2、本期增加金额				
(1) 计提	55,970.28			55,970.28
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2025.12.31	458,470.06			458,470.06
三、减值准备				
1、2024.12.31				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2025.12.31				
四、账面价值				
1、2025.12.31 账面价值	198,320.29			198,320.29
2、2024.12.31 账面价值	254,290.57			254,290.57

- (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无
- (3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无
- (4) 重要的单项无形资产情况：无
- (5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无

### 13、递延所得税资产

- (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2025.12.31		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	712,414.51	35,620.72	933,183.63	139,977.53
<b>合 计</b>	<b>712,414.51</b>	<b>35,620.72</b>	<b>933,183.63</b>	<b>139,977.53</b>

### 14、其他非流动资产

	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋款				1,653,834.00	82,691.70	1,571,142.30
<b>合 计</b>				<b>1,653,834.00</b>	<b>82,691.70</b>	<b>1,571,142.30</b>

### 15、短期借款

- (1) 短期借款分类

项 目	2025.12.31	2024.12.31
有追索权的保理融资	1,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

### 16、应付账款

- (1) 应付账款列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应付材料款	173,236.95	159,951.22
<b>合 计</b>	<b>173,236.95</b>	<b>159,951.22</b>

- (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

### 17、合同负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
合同预收款项	17,530.97	208,337.17
<b>合 计</b>	<b>17,530.97</b>	<b>208,337.17</b>

## 18、应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	640,500.00	2,600,609.63	3,239,609.63	1,500.00
离职后福利-设定提存计划		199,459.64	199,459.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>640,500.00</b>	<b>2,800,069.27</b>	<b>3,439,069.27</b>	<b>1,500.00</b>

## (1) 短期薪酬列示

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	639,000.00	2,451,867.51	3,090,867.51	
职工福利费		43,600.00	43,600.00	
社会保险费		103,642.12	103,642.12	
其中：1. 医疗保险费		95,042.56	95,042.56	
2. 工伤保险费		8,599.56	8,599.56	
3. 生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>640,500.00</b>	<b>2,600,609.63</b>	<b>3,239,609.63</b>	<b>1,500.00</b>

## (2) 设定提存计划列示

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
离职后福利		199,459.64	199,459.64	
其中：基本养老保险费		191,098.88	191,098.88	
失业保险费		8,360.76	8,360.76	
企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>199,459.64</b>	<b>199,459.64</b>	

## 19、应交税费

税 项	2025.12.31	2024.12.31
增值税	58,550.31	48,929.43
企业所得税	44,050.72	41,396.22
城市维护建设税	614.30	1,303.04
教育费附加	263.27	558.44
地方教育费附加	175.51	372.29

印花税	702.32	738.14
个人所得税	57,118.96	5,557.50
房产税	4,724.16	3,696.35
城镇土地使用税	88.14	84.21
<b>合 计</b>	<b>166,287.69</b>	<b>102,635.62</b>

## 20、其他应付款

<b>项 目</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
其他应付款	168,265.00	27,500.00
<b>合 计</b>	<b>168,265.00</b>	<b>27,500.00</b>

## (1) 其他应付款（按款项性质列示）

<b>项 目</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
房租	116,370.00	
物业费	19,395.00	
其他	32,500.00	27,500.00
<b>合 计</b>	<b>168,265.00</b>	<b>27,500.00</b>

账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 21、其他流动负债

<b>项 目</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
待转销项税额	2,279.03	27,083.83
已背书或贴现未终止确认的票据	198,366.01	1,469,820.94
<b>合 计</b>	<b>200,645.04</b>	<b>1,496,904.77</b>

## 22、股本

<b>项 目</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>本期增减(+、-)</b>			<b>2025.12.31</b>
		<b>发行新股</b>	<b>送股</b>	<b>公积金转股</b>	
股份总数	27,125,280.00				27,125,280.00

## 23、资本公积

<b>项 目</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2025.12.31</b>
资本溢价（股本溢价）	232,085.93			232,085.93
<b>合 计</b>	<b>232,085.93</b>			<b>232,085.93</b>

## 24、盈余公积

<b>项 目</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2025.12.31</b>
法定盈余公积	3,347,133.10	131,141.96		3,478,275.06
<b>合 计</b>	<b>3,347,133.10</b>	<b>131,141.96</b>		<b>3,478,275.06</b>

## 25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	9,932,570.34	5,505,080.87	—
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	9,932,570.34	5,505,080.87	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,311,419.59	4,919,432.74	—
减：提取法定盈余公积	131,141.96	491,943.27	10.00
转作股本的普通股股利			—
对所有者（或股东）的分配	-2,712,528.00		—
其他利润分配	22,691.21		—
未分配利润转增股本			—
期末未分配利润	8,423,011.18	9,932,570.34	—

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,952,248.26	2,668,205.77	17,951,830.17	6,402,448.94
合 计	<b>7,952,248.26</b>	<b>2,668,205.77</b>	<b>17,951,830.17</b>	<b>6,402,448.94</b>

## (1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电子专用设备	7,952,248.26	2,668,205.77	17,951,830.17	6,402,448.94
小 计	7,952,248.26	2,668,205.77	17,951,830.17	6,402,448.94
合 计	<b>7,952,248.26</b>	<b>2,668,205.77</b>	<b>17,951,830.17</b>	<b>6,402,448.94</b>

## (2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时刻确认	7,952,248.26	2,668,205.77
在某一时段确认		
合 计	<b>7,952,248.26</b>	<b>2,668,205.77</b>

## 27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

地方教育费附加	6,116.34	14,800.87
城市维护建设税	21,407.25	51,803.18
教育费附加	9,174.50	22,201.35
房产税	15,813.21	14,505.54
土地使用税	340.77	327.86
车船使用税	4,386.60	5,046.98
印花税	3,000.45	3,714.54
<b>合 计</b>	<b>60,239.12</b>	<b>112,400.32</b>

## 28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	46,071.74	87,723.43
差旅费及交通费	84,717.97	82,419.29
车辆费用	139,301.58	94,877.48
工资	513,008.21	382,368.56
广告费	7,161.95	88.00
销售服务费	511,865.99	2,124,463.89
业务招待费	627,266.52	335,244.20
折旧及摊销	3,658.51	146,915.96
装修费	15,257.01	477,300.00
快递费	26,680.81	
<b>合 计</b>	<b>1,974,990.29</b>	<b>3,731,400.81</b>

## 29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	295,176.26	265,996.24
工资	1,218,887.20	1,279,042.23
业务招待费	5,029.00	11,700.00
折旧及摊销	190,761.66	177,256.88
房租物业费	176,135.11	297,827.85
诉讼费	1,837.36	
其他	730.58	10,663.00
<b>合 计</b>	<b>1,888,557.17</b>	<b>2,042,486.20</b>

## 30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
委托开发	40,000.00	787,264.80
研发成果相关费用		29,403.08
折旧与长期摊销	88,259.11	143,235.91
直接投入	110,892.56	85,974.18

职工薪酬	910,445.58	818,506.94
其他费用	6,763.16	63,872.43
<b>合 计</b>	<b>1,156,360.41</b>	<b>1,928,257.34</b>

## 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,506.41	98,398.34
减：利息收入	230,122.71	209,324.71
银行手续费	6,827.11	9,334.54
其他	61.78	123,366.87
<b>合 计</b>	<b>-167,727.41</b>	<b>21,775.04</b>

## 32、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	538,076.36	1,352,260.08	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	251.38	253.56	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>538,327.74</b>	<b>1,352,513.64</b>	

## (1)计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业超税负返还的增值税	480,567.78	1,109,936.00	与收益相关
专项补助		195,956.00	与收益相关
社保补贴、稳岗补助等费用补助	6,228.58	6,368.08	与收益相关
企业研发财政补助	51,280.00	40,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>538,076.36</b>	<b>1,352,260.08</b>	

## 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	318,552.38	371,344.65
<b>合 计</b>	<b>318,552.38</b>	<b>371,344.65</b>

## 34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,181.00	-462,872.02
<b>合 计</b>	<b>42,181.00</b>	<b>-462,872.02</b>

## 35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	178,588.12	383,663.03

其他非流动资产减值准备		-82,691.70
<b>合 计</b>	<b>178,588.12</b>	<b>300,971.33</b>

## 36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	19,217.00		19,217.00
其他	4,507.75	7.61	4,507.75
<b>合 计</b>	<b>23,724.75</b>	<b>7.61</b>	<b>23,724.75</b>

## 37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	9,633.41		9,633.41
坏账损失	7,757.67	34,281.00	7,757.67
其他		319.39	
对外捐赠		18,000.00	
固定资产清理	1,750.14		1,750.14
<b>合 计</b>	<b>19,141.22</b>	<b>52,600.39</b>	<b>19,141.22</b>

## 38、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	38,079.28	114,878.71
递延所得税费用	104,356.81	188,114.89
<b>合 计</b>	<b>142,436.09</b>	<b>302,993.60</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,453,855.68	5,222,426.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,078.35	783,363.95
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,613.54	-149,489.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
额外可扣除费用的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响	-173,454.06	-289,238.60
本年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	104,356.81	188,114.89
因满足小型微利企业条件享受普惠性所得税减免的影响	-76,158.55	-229,757.41

所得税费用	142,436.09	302,993.60
-------	------------	------------

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,670.23	9,124.40
除税费返还外的其他政府补助收入	88,484.71	242,577.64
其他	1,069,303.74	1,867,927.64
<b>合 计</b>	<b>1,162,458.68</b>	<b>2,119,629.68</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款及银行手续费、销售费用、管理费用等费用支付	2,191,843.87	5,345,995.07
<b>合 计</b>	<b>2,191,843.87</b>	<b>5,345,995.07</b>

#### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
受限资产-持有至到期的定期存款	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,311,419.59	4,919,432.74
加：资产减值准备	-178,588.12	-300,971.33
信用减值损失	-42,181.00	462,872.02
固定资产折旧	338,680.48	476,901.17
无形资产摊销	55,970.28	56,779.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-318,552.38	-371,344.65
财务费用（收益以“-”号填列）	55,506.41	98,398.34
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）	104,356.81	188,114.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“一”号填列）	662,618.59	2,241,804.00
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	5,232,409.08	3,732,745.43
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,890,028.80	-4,549,946.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,331,610.94	6,954,785.38

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	5,562,067.30	5,944,540.45
减：现金的年初余额	5,944,540.45	7,141,159.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-382,473.15	-1,196,618.70

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,562,067.30	5,944,540.45
其中：库存现金	6,042.08	46,053.55
可随时用于支付的银行存款	5,556,025.22	5,898,486.90
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		
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	5,562,067.30	5,944,540.45

**41、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,533,984.93	定期存单有明确意图持有至到期
合 计	11,533,984.93	

**42、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	538,076.36	详见附注五注释 31	538,327.74

**六、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管

理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1、信用风险

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

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

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

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

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

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	5,008,764.45	580,700.40
其他应收款	87,913.26	33,845.66
<b>合计</b>	<b>5,096,677.71</b>	<b>614,546.06</b>

## 2、流动性风险

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

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承

诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	11,080,052.62			11,080,052.62
（1）债务工具投资	11,080,052.62			11,080,052.62
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

张杰是公司主要创始人，且始终为公司的控股股东；张杰配偶李晋云持有公司24.80%的股份。张杰、李晋云夫妇两人合计持有公司总股本的89.96%。张杰、李晋云夫妇均能对公司经营发展产生实质控制，为公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

截止2025年12月31日，本公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

截止2025年12月31日，本公司无合营、联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张杰	公司董事、本公司股东、实际控制人
李晋云	公司董事、本公司股东
许明德	公司董事、本公司参股股东
张敏	公司董事
刘国锋	公司董事
黄洪景	公司监事会主席

陈红利	公司监事
熊招育	公司监事
李良玉	公司财务总监
车毅	本公司参股股东
橡果信息咨询（威海）合伙企业（有限合伙）	本公司参股股东
环翠区信一安装服务中心	其他（本公司董事、参股股东之关联企业）
威海因思特电气技术有限公司	其他（本公司董事、参股股东之关联企业）

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
环翠区信一安装服务中心	销售商品-电气消防产品及电子元器件	46,438.00	19,930.00
威海因思特电气技术有限公司	销售商品-电气消防产品及电子元器件	65,568.32	700.00
<b>合计</b>		<b>112,006.32</b>	<b>20,630.00</b>

### （2）关联资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张敏	销售房产		1,676,000.00
<b>合计</b>			<b>1,676,000.00</b>

### （3）关联租赁情况

① 本公司作为出租方：无

② 本公司作为承租方：无

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	2025.12.31		2024.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
环翠区信一安装服务中心			2,440.00	244.00
其他应收款				
熊招育	960.00	48.00		
张敏	3,120.00	156.00	776,000.00	38,800.00
<b>合 计</b>	<b>4,080.00</b>	<b>204.00</b>	<b>778,440.00</b>	<b>39,044.00</b>

## 7、关联方承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项

## 十一、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无其他应披露未披露的重要事项

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,508.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,583.53	
<b>小 计</b>	<b>62,092.11</b>	
所得税影响额	3,104.61	
<b>合 计</b>	<b>58,987.50</b>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.03%	0.05	0.05

威海凯瑞电气股份有限公司

2026年03月18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
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	57,508.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,583.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>62,092.11</b>
减: 所得税影响数	3,104.61
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>58,987.50</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用