

GEIS

安奕极

NEEQ: 874098

上海安奕极企业发展股份有限公司

Shanghai AEG Enterprise Development Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	90

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、安奕极	指	上海安奕极企业发展股份有限公司
安奕极有限	指	上海安奕极企业发展有限公司，为公司前身
极奕开关	指	极奕开关（上海）有限公司
极奕电源	指	极奕电源科技（上海）有限公司
极奕储能	指	上海极奕储能科技有限公司
广电电气、控股股东	指	上海广电电气（集团）股份有限公司
伊莱克斯	指	AB Electrolux，全球领先的电器制造商
ABB	指	ABB Asea Brown Boveri Ltd. 及其境外关联主体，ABB 是世界 500 强企业之一，是全球电力和自动化技术领域的领导厂商，致力于为工业和电力行业客户提供解决方案。
安奕极工业	指	安奕极电气工业系统（上海）有限公司，广电电气控制的其他企业
上海奕均	指	上海奕均企业管理中心（有限合伙），原名宁波奕均企业管理中心（有限合伙）
上海昂素	指	上海昂素管理咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海安奕极企业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海安奕极企业发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海安奕极企业发展股份有限公司监事会
《公司法》	指	相关法律行为发生时有效的《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海安奕极企业发展股份有限公司章程》
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	中华人民共和国法定货币人民币元、万元、亿元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末、本期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海安奕极企业发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai AEG Enterprise Development Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	蔡志刚	成立时间	2003 年 1 月 29 日
控股股东	控股股东为上海广电电气（集团）股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 ZHAO SHU WEN（赵淑文），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为中低压配电及控制产品的研发、生产、销售，产品系列主要包括中压元器件、低压元器件、环网柜、关键电源等产品系列。		
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	安奕极	证券代码	874098
挂牌时间	2023 年 6 月 14 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）	110,855,936
主办券商（报告期内）	华鑫证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘伟伟	联系地址	上海市奉贤区环城东路 123 弄 1 号 2 幢 2 层东
电话	021-67131023	电子邮箱	AEGoffice@aeg-imc.com
传真	021-37531420		
公司办公地址	上海市奉贤区环城东路 123 弄 2 号	邮政编码	201401
公司网址	www.aeg-imc.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	91310000746506972H		

注册地址	上海市环城东路 123 弄 1 号 2 幢 2 层东		
注册资本（元）	116,855,936.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司所处的行业为输配电及控制设备制造行业，产品线覆盖 40.5kV 及以下全系列中低压元器件、环网柜、关键电源、电能质量、工业控制和自动化等完整的电力解决方案，通过将国际领先的技术与本土化的运营体系相结合，以较高的性价比和及时的客户响应机制为客户带来高品质的产品与服务。公司拥有多项发明专利、实用新型专利，取得了高新技术企业和上海市专精特新中小企业的荣誉资质。

公司的经营宗旨是围绕电力技术进行持续研发和创新，生产高品质的产品，为用户提供高等级的安全保障和用电体验，实现客户、员工和投资者的长期价值。多年以来，公司“AEG”品牌断路器在发电、石化、钢铁、地铁、海上平台、新能源等细分市场拥有广泛的业绩和较高认同度。公司下游客户涵盖了电网、电厂、商业建筑、石油化工、数据中心、交通、新能源、电子制造等关系国民经济的各个领域。

公司采用经销商经销为主，结合 OEM 客户配套直销的模式组织销售。经销模式针对工程类项目的电力设备需求，可以有效弥补公司资源的配置局限性，增强公司产品的市场覆盖，提高与客户交流和服务的效率。OEM 客户配套直销针对长期战略合作型客户，包括特定的设备集成商以及与客户共同研发的特定市场的定制产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(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、 公司为上海市“专精特新”企业，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。2023 年 12 月 29 日，上海市经济和信息化委员会发布《2023 年上海市专精特新中小企业名单（第四批）公示》，公司被认定为 2023 年度通过复核的上海市“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、 2021 年 11 月 18 日，公司通过高新技术企业认定，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201831001010）。2021 年 11 月通过上海市高新技术企业复审，取得 GR202131001202 号高新技术企业认定证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	385,219,451.01	473,636,957.92	-18.67%
毛利率%	36.44%	37.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,919,607.23	51,304,537.63	-16.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,454,022.70	45,434,479.20	-21.97%
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）	20.94%	28.31%	-
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）	17.29%	25.07%	-
基本每股收益	0.39	0.46	-15.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	502,178,453.57	551,826,405.72	-9.00%
负债总计	226,728,260.86	298,102,807.43	-23.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,448,278.33	195,852,181.78	9.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.77	9.49%
资产负债率%（母公司）	46.63%	46.49%	-
资产负债率%（合并）	45.15%	54.02%	-
流动比率	1.41	1.23	-
利息保障倍数	14.06	15.52	-
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	79,546,024.24	115,256,199.50	-30.98%
应收账款周转率	8.92	8.33	-
存货周转率	3.37	3.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.00%	0.55%	-
营业收入增长率%	-18.67%	-5.36%	-
净利润增长率%	-26.14%	-12.45%	-

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	158,012,825.23	31.47%	125,997,405.53	22.83%	25.41%
应收票据	4,482,061.03	0.89%	10,273,404.11	1.86%	-56.37%
应收账款	32,204,706.54	6.41%	41,361,856.71	7.50%	-22.14%
存货	48,353,848.02	9.63%	66,700,326.64	12.09%	-27.51%
投资性房地产	29,289,573.02	5.83%	30,392,323.03	5.51%	-3.63%
固定资产	42,451,907.91	8.45%	49,907,637.39	9.04%	-14.94%
无形资产	22,199,682.40	4.42%	31,265,050.60	5.67%	-29.00%
商誉	103,534,732.99	20.62%	104,568,544.95	18.95%	-0.99%
使用权资产	37,128,201.92	7.39%	42,432,230.96	7.69%	-12.50%
应付票据	24,942,322.04	4.97%	24,441,900.00	4.43%	2.05%
应付账款	71,627,935.32	14.26%	90,851,153.64	16.46%	-21.16%
其他应付款	24,377,294.23	4.85%	23,536,967.48	4.27%	3.57%
一年内到期的 非流动负债	22,102,257.51	4.40%	21,907,181.89	3.97%	0.89%
租赁负债	36,636,278.98	7.30%	41,366,405.45	7.50%	-11.43%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期增长 25.41%，主要系公司定向发行认购缴款事项尚未结束，存在 1,418.40 万元定增投资款；
- 2、应收票据较上年同期减少 56.37%，主要系公司支付供应商货款，期末账面留存的票据减少。

(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	385,219,451.01	-	473,636,957.92	-	-18.67%
营业成本	244,827,303.02	63.56%	295,909,787.93	62.48%	-17.26%
毛利率%	36.44%	-	37.52%	-	-
销售费用	21,787,019.11	5.66%	20,186,179.18	4.26%	7.93%
管理费用	52,881,720.86	13.73%	51,994,440.84	10.98%	1.71%
研发费用	20,961,450.40	5.44%	26,646,331.10	5.63%	-21.33%
财务费用	2,688,223.97	0.70%	944,750.40	0.20%	184.54%
其他收益	10,695,642.88	2.78%	5,218,270.92	1.10%	104.97%
信用减值损失	244,278.23	0.06%	-217,280.38	-0.05%	-212.43%
资产减值损失	-256,726.95	-0.07%	-9,698,702.72	-2.05%	-97.35%
营业利润	51,274,292.44	13.31%	71,199,353.36	15.03%	-27.98%
营业外收入	1,460,760.39	0.38%	504,749.74	0.11%	189.40%
净利润	46,890,105.10	12.17%	63,488,102.45	13.40%	-26.14%

项目重大变动原因:

1、财务费用较上年同期增加 184.54%，主要系公司当期银行贷款减少，财务利息减少 91.39 万元，汇兑损益比去年增加 252.4 万元；

2、其他收益较上年同期增加 104.97%，主要系公司当期收到的政府补贴增加；

3、信用减值损失较上年同期减少 212.43%，主要系公司当期应收账款余额比去年同期减少 915.72 万元；

4、资产减值损失较上年同期减少 97.35%，主要系公司当期存货规模下降，存货跌价准备减少 857.11 万元。

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	383,563,297.24	470,635,014.44	-18.50%
其他业务收入	1,656,153.77	3,001,943.48	-44.83%
主营业务成本	243,773,039.00	294,710,855.86	-17.28%
其他业务成本	1,054,264.02	1,198,932.07	-12.07%

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
低 压 元 器 件	202,709,643.93	129,294,750.52	36.22%	-25.87%	-24.26%	-1.36%
中 压 元 器 件	94,176,006.45	54,930,235.42	41.67%	-11.40%	-14.03%	1.78%
环网柜	59,786,494.26	42,017,945.10	29.72%	8.96%	8.48%	0.31%
关键电源	20,363,074.39	12,963,494.55	36.34%	-34.05%	-25.50%	-7.31%
其他	6,528,078.21	4,566,613.42	30.05%	26.84%	14.77%	7.36%

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	317,191,899.51	199,327,701.25	37.16%	-16.79%	-15.29%	-1.12%
境外	66,371,397.73	44,445,337.75	33.04%	-25.77%	-25.20%	-0.52%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司产品种类及结构较为稳定，公司主营业务收入主要由中低压元器件、环网柜、关键电源构成，同时辅以少量充电桩及家电经销收入，公司低压元器件、中压元器件以及环网柜产品的

销售收入是公司主营业务收入的主要来源，收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安奕极电气工业系统（上海）有限公司	39,837,646.08	10.34%	是
	上海广电电气（集团）股份有限公司	15,530,380.52	4.03%	是
	上海澳通韦尔电力电子有限公司	28,348.60	0.01%	是
	上海邦德利智能科技发展有限公司	2,855.40	0.00%	是
2	Hartland Controls	43,615,399.08	11.32%	否
	上海特德电气有限公司	975,893.95	0.25%	否
	苏州力特奥维斯保险丝有限公司	243,694.00	0.06%	否
3	宁波安逸机电贸易有限公司	10,066,602.45	2.61%	否
	宁波鸿逸机电贸易有限公司	8,184,770.37	2.12%	否
	宁波新逸电气有限公司	3,480,747.42	0.90%	否
	宁波雄成电气有限公司	2,482,178.99	0.64%	否
4	嘉兴国雷电气有限公司	22,095,073.70	5.74%	否
	杭州国雷科技发展有限公司	629,545.05	0.16%	否
5	济南威力康电气有限公司	18,541,332.35	4.81%	否
合计		165,714,467.96	42.99%	-

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	江苏洛凯机电股份有限公司	11,072,211.91	6.05%	否
2	上海广电电气（集团）股份有限公司	8,352,064.29	4.56%	是
	安奕极电气工业系统（上海）有限公司	2,194,951.12	1.20%	是
	上海邦德利智能科技发展有限公司	11,837.48	0.01%	是
3	北京维通利电气股份有限公司	8,543,767.59	4.66%	否
4	温州裕宏电气有限公司	8,316,847.23	4.54%	否
5	厦门宏发电力电器有限公司	8,182,428.50	4.47%	否
合计		46,674,108.12	25.49%	-

(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	79,546,024.24	115,256,199.50	-30.98%
投资活动产生的现金流量净额	16,077,869.39	-3,518,801.33	-556.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-73,356,812.96	-65,048,547.81	12.77%

现金流量分析:

- 1、经营性现金流净入 7,954.60 万元，较上年同期减少 3,571.02 万元，主要原因是销售业务下降，2022 年度公司及部分子公司享受制造业税收缓缴以及社保基金缓缴政策，税金在 2023 年度缴纳等；
- 2、投资活动现金流净额增加，主要是理财产品申购赎回净额同比增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出额同比增加，主要是归还以前年度银行贷款等影响。

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
极奕开关（上海）有限公司	控股子公司	生产电气设备元器件业务	91,927,198.00	205,492,828.19	138,786,682.33	125,366,133.49	7,611,180.09
上海极奕电气元件有限公司	控股子公司	开发、生产小型低压断路器、塑壳开关业务	64,661,750.00	74,619,686.33	48,762,639.39	40,943,264.23	1,339,643.61
上海安奕极智能控制系统有限公司	控股子公司	高低压电气设备、电力电子器件生产和销售业务	20,000,000.00	44,401,250.81	13,729,475.58	69,641,228.12	(6,288,745.48)
极奕电源科技（上海）有限公司	控股子公司	输配电控制设备、电力电子器件生产和销售业务	15,000,000.00	28,005,171.10	16,296,913.06	23,734,552.46	2,806,138.88

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

宁波安奕极智能控制系统有限公司	原系公司在宁波地区参股的销售渠道，目前已无实质经营，正在清算注销中。	开拓宁波市场
-----------------	------------------------------------	--------

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	不存在
合计	-	5,000,000.00		-

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
关联交易占比较高的风险	2021 年、2022 年、2023 年，公司向广电电气、安奕极工业等关联方销售金额分别为 7,193.09 万元、6,043.73 万元和 5,397.79 万元，占公司各期营业收入的比例为 14.37%、12.76% 和 14.01%。公司已针对关联交易建立了较为完善的公司治理体系，并有能力独立拓展第三方业务。公司在日常经营活动中将尽量避免或减少关联交易，使关联交易的金额和对经营成果的影响降至最小程度，但公司仍会与关联方发生配电及控制产品销售、钣金件及柜体采购等关联交易。
ABB 相关收入下降的风险	2021 年、2022 年、2023 年，公司向 ABB 的销售金额分别为 5,491.97 万元、5,441.83 万元和 1,835.11 万元，销售收入呈下降趋势。虽然 ABB 在出售极奕开关控制权后继续向公司采购中低压元器件产品，用于以前落地项目的后续更新维护。但基于商业合理性的选择，ABB 方面会逐渐调整采购政策，并将下游客户的需求切换到 ABB 自身的产品线。未来公司对 ABB

	的销售金额存在下降的风险。
汇率波动的风险	2021 年、2022 年、2023 年，公司存在境外采购及境外销售，主要以美元进行结算。公司自签订销售合同和采购合同至收付汇具有一定周期。 随着公司经营规模的不断扩大，若公司未能准确判断汇率走势，或未能及时实现销售回款和结汇导致期末外币资金余额较高，将可能产生汇兑损失。2021 年、2022 年、2023 年，公司汇兑净损失分别为 86.51 万元、-330.46 万元和-78.06 万元。汇率波动可能对公司的财务状况及经营业绩造成不利影响。
“AEG”商标授权的风险	报告期内，公司生产和销售主营产品所使用的“AEG”商标来自于伊莱克斯的授权。公司已与伊莱克斯就“AEG”商标签订了《商标许可协议》，约定公司于 2020 年 1 月 1 日起至 2029 年 12 月 31 日，在授权区域内（中国大陆、香港及澳门）使用“AEG”商标生产、销售授权产品（中、低压元器件等）。许可期限内，如公司遵守《商标许可协议》中的各项履约义务，就授权产品，伊莱克斯不得在授权区域内使用或授权他人使用“AEG”商标。 虽然公司已与伊莱克斯就“AEG”商标的授权事项签署了书面协议，但若伊莱克斯基于任何原因提前终止履行《商标许可协议》，可能对公司业务开展造成重大不利影响。
原材料价格波动的风险	公司产品的主要原材料包括各类金属件（主要为钢铁、铜、银、铝）等，金属原材料占生产成本的比例较高。2021 年、2022 年、2023 年，公司生产成本中直接材料的比例分别为 83.34%、83.99%和 80.07%，原材料占比较高且基本稳定，材料价格波动对公司经营业绩的影响较大。受宏观经济及大宗商品价格波动的影响，上述原材料价格波动幅度较大。如果未来原材料价格持续大幅波动，公司不能及时将原材料价格波动风险通过提高产品价格的方式传导至下游客户，公司经营成本和利润水平将面临较大不确定性。
经济周期性波动和电力行业投资波动的风险	输配电及控制设备制造业与国民经济增长相关性较强，受社会固定资产投资影响较大，与下游电力企业、电网公司的固定资产投资、产能扩张情况及国家大型基础设施投资建设密切相关。目前，国际形势复杂多变、大宗商品价格波动较大等因素对我国经济带来了新挑战。如果经济增长速度放慢，社会固定资产投资增速减缓，本行业将面临市场需求下降、收入下降的风险。
商誉减值的风险	截至报告期末，公司商誉的账面价值为 103,534,732.99 元，主要系公司收购极奕开关股权所形成，需要在未来每年末进行减值测试。极奕开关主要从事中、低压元器件的研发、生产和销售，目前业务经营状况符合预期。公司报告期内的商誉减值均系根据当期确认的极奕开关评估增值摊销数影响的递延所得税负债金额，确认同等金额的商誉减值准备。 但若极奕开关未来由于宏观经济、市场环境发生重大不利变化等原因导致经营业绩未达到预期，其相关商誉存在减值的

	风险，从而对公司业绩造成不利影响。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001010 的上海市高新技术企业证书，于 2021 年 11 月通过上海市高新技术企业复审，取得 GR202131001202 号高新技术企业认定证书，有效期三年，报告期内适用 15% 的企业所得税税率。公司之控股子公司极奕开关于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001180 的高新技术企业证书，于 2021 年 11 月通过上海市高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202131003080 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内适用 15% 的企业所得税税率。公司之控股子公司极奕电源于 2023 年 11 月 2 日取得了编号为 GR202331001710 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内适用 15% 的企业所得税税率 如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司及子公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司将可能承担所得税税率提高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东大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	三.二.(三)
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	三.二.(四)
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.(五)
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	
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-	第三人	买卖合同纠纷	否	19,684,239.70	否	审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2023 年 10 月 16 日，公司收到天津市西青区人民法院关于案号(2023)津 0111 民初 13443 号诉讼案件的《传票》及《应诉通知书》等相关诉讼资料，获知该法院已受理原告深圳市骏迪诚自动化有限公司与被告天津瑞能电气有限公司、天津瑞源电气有限公司（以下简称“天津公司”）及第三人本公

司买卖合同纠纷一案。天津公司后向骏迪诚提起反诉。截止本报告披露日，此诉讼案件尚在审理过程中，鉴于公司目前仅作为第三人参与诉讼，该诉讼未对公司生产经营造成重大不利影响。

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	14,000,000.00	13,624,752.85
销售产品、商品，提供劳务	70,000,000.00	53,977,873.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	8,000,000.00	73,887,835.86
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	5,100,000.00	5,100,000.00
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司主要与关联方广电电气、安奕极工业发生关联采购、销售以及其他交易。

采购方面，公司采购内容为钣金件、铜排、双电源开关柜体等加工复杂度较低的原材料，上述原材料非公司产品的核心零部件。由于关联方具备生产上述原材料的生产能力，且经营场地距公司较近，便于采购物料的运输，可减少运输成本，因此公司向关联方采购具有合理性和必要性。

销售方面，公司与关联方属于行业上下游关系。关联方主要从事成套设备的研发、设计、制造，公司向其销售的产品为中低压元器件等。由于公司向关联方提供的产品可保障成套设备核心零部件的品质，有利于提高整体运营效率并节省运费，因此关联方向公司采购具有合理性和必要性。

其他方面，主要包括房屋租赁、商标授权、政府补助转付等情况。

公司自有厂房无法满足生产经营需求，因此向关联方租赁房屋。2023 年，公司预计租金金额为 8,000,000.00 元，实际发生金额为 8,109,017.24 元。

公司子公司极奕电气元件取得伊莱克斯的商标许可，并将其依据授权协议取得的商标许可再授权于安奕极工业和上海邦德利智能科技发展有限公司（以下简称“邦德利”）。2023 年，公司与安奕极工业和邦德利间的结算金额为 4,685,347.62 元，该部分结算款项按照净额法进行财务核算，不确认收入成本，对公司净利润无影响。2023 年度公司收到的政府补助款转付给安奕极工业的金额为 1,093,471.00 元。

2023 年控股股东广电电气为公司及子公司办理授信提供无偿担保，授信额度共计 60,000,000.00

元。

2024年3月27日，第一届董事会第十一次会议审议了《关于对公司2021年度、2022年度、2023年关联交易进行确认的议案》，蔡志刚、王斌、WANG HAO、夏小山为关联董事，需回避表决。由于表决董事人数未过全体董事的半数，本议案直接提交股东大会审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-043	对外投资	上海极奕储能科技有限公司	5,100,000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第一届董事会第八次会议、2023年第六次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司对外投资设立控股孙公司暨关联交易的议案》，同意子公司极奕电源投资设立控股子公司极奕储能，注册资本1000万元，极奕电源认缴出资金额510万元，出资比例为51%。2023年11月21日，极奕储能完成工商注册登记，统一社会信用代码为91310000MAD517HR9W。极奕储能的设立将有利于增强公司综合实力和核心竞争力，从长期投资角度看，对公司的财务状况和经营成果均具有积极意义。本次对外投资不构成重大资产重组，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均不造成不良影响。

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、股权激励计划

为进一步完善公司的治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司相关工作人员的工作积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，使各方共同关注安奕极的长远发展，广电电气于2021年通过股权转让的方式实施股权激励，激励对象为经广电电气董事会或其授权人员认可的公司管理层人员、对公司经营发展做出贡献的人员及其他应当被激励的对象。具体情况详见公司于2023年5月23日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》。

截至报告期末，激励对象均符合股权激励条件，且公司未发生股权激励协议中的任一回购情形。

二、员工持股计划

2023年，为立足于当前公司业务发展的关键时期，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展，公司实施了员工持股计划。员工持股计划具体情况详见公司于2023年10月17日全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《2023年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）》。公司以上海奕铠企业管理中心（有限合伙）为主体实施员工持股计划，本次员工持股计划的股票来源

为认购公司 2023 年定向发行股票。截至报告期末，定向发行股票尚未完成登记。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 10 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 31 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	2022 年 10 月 31 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 10 月 31 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 31 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 10 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2022 年 10 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 10 月 31 日		挂牌	保证独立承诺	承诺公司的业务独立于控股股东	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 31 日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺履行竞业禁止义务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺。

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	0	0%	56,239,802	56,239,802	50.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	18,993,871	18,993,871	17.13%
	董事、监事、高管	0	0%	5,542,796	5,542,796	5.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	110,855,936	100.00%	- 56,239,802	54,616,134	49.27%
	其中：控股股东、实际控制人	56,981,614	51.40%	- 18,993,871	37,987,743	34.27%
	董事、监事、高管	22,171,187	20.00%	-5,542,796	16,628,391	15.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		110,855,936	-	0	110,855,936	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海广电电气（集团）股份有限公司	56,981,614	0	56,981,614	51.4015%	37,987,743	18,993,871		
2	AEG ELECTRIC PACIFIC LIMITED	16,183,304	0	16,183,304	14.5985%	0	16,183,304		
3	蔡志刚	15,242,691	0	15,242,691	13.7500%	11,432,019	3,810,672		

4	上海奕均企业管理中心（有限合伙）	9,977,034	0	9,977,034	9.0000%	0	9,977,034		
5	王江	6,928,496	0	6,928,496	6.2500%	5,196,372	1,732,124		
6	林锦应	4,157,098	0	4,157,098	3.7500%	0	4,157,098		
7	上海昂素管理咨询有限公司	1,385,699	0	1,385,699	1.2500%	0	1,385,699		
8									
9									
10									
合计		110,855,936	0	110,855,936	100%	54,616,134	56,239,802		

普通股前十名股东间相互关系说明：

（1）公司股东蔡志刚系股东上海奕均的执行事务合伙人、系股东上海昂素的法定代表人。

（2）公司股东 AEG Pacific 的控股股东陈双飞系蔡志刚亲属。

（3）公司股东上海昂素的股东江咏系蔡志刚的配偶。

（4）公司股东王江系上海奕均的有限合伙人。

除上述情况外，公司股东之间无其他关联关系。

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

广电电气直接持有公司 51.40%的股份，为公司第一大股东，广电电气依其出资额或持有的股份所享有的表决权已对公司股东大会的决议产生重大影响。因此公司控股股东为上海广电电气（集团）股份有限公司。广电电气成立于 1995 年 12 月 12 日，法定代表人为 ZHAO SHU WEN（赵淑文），统一社会信用代码为 91310000630505898N，注册资本为 935,575,000.00 元，主要经营业务为成套设备及电力电子业务和元器件业务。

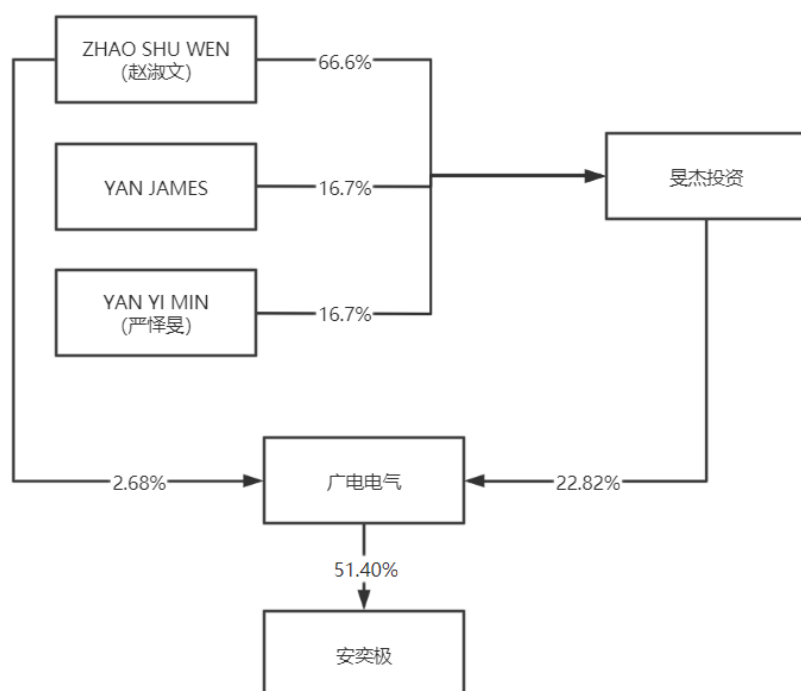
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

ZHAO SHU WEN（赵淑文）女士通过直接持股以及控制新余旻杰投资管理有限公司实际控制广电电气。广电电气控制公司 51.40%股份的表决权，为公司控股股东。报告期内，ZHAO SHU WEN（赵淑文）女士持续担任广电电气董事长，能够通过控制广电电气进而对公司股东（大）会及董事会决策、生产经营产生重大影响，因此 ZHAO SHU WEN（赵淑文）女士为公司的实际控制人。

ZHAO SHU WEN（赵淑文）女士，女，汉族，澳大利亚国籍，1968 年 10 月出生，美国威斯康星协和大学研究生。1988 年参加工作，历任上海广电电器实业总公司总经理助理兼人事部经理，上海广电电气（集团）有限公司人事部总监；2008 年 12 月至 2011 年 11 月，担任上海澳通韦尔电力电子有

限公司董事长；2011 年 11 月至 2019 年 2 月，历任上海广电电气（集团）股份有限公司董事、董事长、副董事长、总裁；2019 年 2 月至今，担任上海广电电气（集团）股份有限公司董事长、总裁。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 20 日	2.60		
合计	2.60	—	—

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2022 年年度权益分派以股本 110,855,936 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发红利 2.60 元（含税）。利润分配议案于 2023 年 4 月 29 日经第一届董事会第五次会议审议通过；2023 年 4 月 29 日经第一届监事会第三次会议审议通过；2023 年 5 月 20 日经 2023 年第四次临时股东大会审议通过（公告编号：2023-001）；2023 年 5 月 29 日实施权益分派（公告编号：2023-004），本次利润分配执行完成。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蔡志刚	董事长、总经理	男	1968年10月	2022年10月11日	2025年10月10日	15,242,691	0	15,242,691	13.7500%
王江	董事、副总经理	男	1970年9月	2022年10月11日	2025年10月10日	6,928,496	0	6,928,496	6.2500%
王斌	董事	男	1983年11月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
WANG HAO	董事	男	1976年11月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
夏小山	董事	男	1975年12月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
彭安定	监事会主席	男	1986年6月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
陈振国	职工代表监事	男	1981年1月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
朱世嘉	监事	男	1992年3月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
周时雨	副总经理	男	1976年8月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
吴春晖	副总经理	男	1969年12月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%
刘伟伟	财务总监、董事会秘书	女	1982年4月	2022年10月11日	2025年10月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长、总经理蔡志刚为公司自然人股东，为公司股东上海奕均的执行事务合伙人，为公司股东上海昂素的法定代表人。
- 2、公司董事、副总经理王江为公司自然人股东，为公司股东上海奕均的有限合伙人。
- 3、公司董事王斌、WANG HAO、夏小山均系公司控股股东广电电气提名。
- 4、公司财务总监、董事会秘书刘伟伟为公司股东上海奕均的有限合伙人。

- 5、公司副总经理、市场总监周时雨为公司股东上海奕均的有限合伙人。
- 6、公司副总经理、技术总监吴春晖为公司股东上海奕均的有限合伙人。
- 除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东间不存在其他关联关系。

(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
管理人员	37	5	0	42
财务人员	12	2	2	12
生产人员	204	30	48	186
技术人员	30	16	2	44
销售人员	72	18	24	66
员工总计	355	71	76	350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	90	93
专科	84	97
专科以下	176	156
员工总计	355	350

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

公司以“对外具有竞争力”“对内具有公平性”的基本原则设置薪酬政策。公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关规定，与全体员工签订劳动合同。公司遵循相关法律法规和规范性文件，依法按时、足额缴纳社会保险和住房公积金、并代缴代扣个人所得税。同时为员工提供补充年休假、年度体检、商业保险、节日/生日活动等额外福利政策。

公司重视员工的培训和发展，也希望能培养综合型人才与企业共同成长，应对市场变化和业务挑战，实现可持续发展。公司每年根据企业经营需要和员工自发的学习热情，制定并组织安排相关培训。为员工提供专业知识及技能、拓宽视野，有能力承担更高级别的职责和挑战。

公司退休返聘员工人数为 8 人。

(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	☐ 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，完善了股东大会、董事会、监事会治理结构和运行制度，公司管理运营健康稳定开展。股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》和《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。股东大会、董事会、监事会依法独立运作，履行各自的权利、义务，对公司治理结构和内部控制的完善发挥了积极作用。报告期内公司建立、修订了《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司重大决策均按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定程序和规则运作。截至报告期内，公司重大决策运作情况良好，程序合规合法，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1.业务独立性。公司主营中低压配电产品的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程，独立的采购、生产、研发和销售业务体系，公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。

2.资产独立性。公司合法拥有经营所需的机器设备、无形资产及其他经营设备的所有权或使用权，不存在依赖控股股东、实际控制人的资产进行生产经营的情况。公司资产权属清晰、完整，不存在产权权属纠纷或潜在的产权权属纠纷。

3.人员独立性。根据《公司章程》，公司董事会由 8 名董事组成，监事会由 3 名监事组成。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外任何职务并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4.财务独立性。公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，并依照《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

5.机构独立性。公司根据《公司法》、《公司章程》等的要求，依法设立股东大会作为最高权力机构；设立董事会作为决策机构；设立监事会作为监督机构。公司依法聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，与控股股东和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

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。

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，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系

报告期内，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，并进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质

量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司董事会秘书及管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 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	大华审字[2024]0011001137			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡宏 3 年	李丙仁 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	13 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	40			

上海安奕极企业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海安奕极企业发展股份有限公司(以下简称安奕极公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了安奕极公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于安奕极公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 营业收入的确认

2. 存货跌价准备的计提

3. 商誉减值准备

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

安奕极公司与营业收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（三十二）及附注五/注释 35。

安奕极公司 2023 年度的营业收入为 38,521.95 万元。由于营业收入是安奕极公司的关键业绩指标之一，为此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对营业收入的确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评估安奕极管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- （2）抽样检查安奕极公司的销售合同和产品经销协议，分析关于产品控制权转移的合同条款，评价安奕极公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）抽取样本，检查销售合同、出库单、签收单、发票、报关单及其他支持性文件，评价公司的收入确认是否与安奕极公司的收入确认政策一致；
- （4）按照产品类型、销售方式及销售区域分析公司报告期内的收入及毛利率变化情况，判断报告期内的营业收入是否存在异常情况；
- （5）对临近资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，检查安奕极公司的营业收入是否记录在恰当的会计期间；
- （6）选取报告期重要的客户或经销商执行访谈、函证程序，确认报告期记录的营业收入是否真实、准确、完整，同时，了解经销商客户的终端销售情况；
- （7）通过公开网站查阅公司报告期内主要客户或经销商的工商档案，分析其与公司是否存在关联方关系；
- （8）检查重要客户的期后回款，是否存在大额的退换货，分析公司报告期内的营业收入是否真实、准确；
- （9）取得安奕极公司报告期内的报关单和免抵退税汇总表，并与账面的境外收入进行比对分析，确认境外收入是否准确、完整；
- （10）获取中国出口信用保险公司出具的部分境外客户资信报告以及年度报告等公开信息披露资料，核实访谈相关信息是否有重大异常。
- （11）核查报告期内公司实际控制人及其近亲属、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及关键岗位人员的银行流水，关注其与境内外客户之间是否存在异常往来或关联方关系。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入的确认符合安奕极公司的会计政策。

(二) 存货跌价准备的计提

1. 事项描述

安奕极公司与存货跌价准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（十六）及附注五/注释 8。

安奕极公司 2023 年 12 月 31 日的存货余额为 6,244.20 万元；计提的存货跌价准备为 1,408.81 万元，账面价值 4,835.39 万元，占资产总额的 9.63%。由于存货金额重大，并且存货跌价准备的计提涉及重大会计估计和判断。为此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对存货跌价准备的计提实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价安奕极公司与存货跌价准备相关的内部控制设计，测试并评价其执行的有效性；
- （2）根据存货历史销售情况及对销售人员和技术人员的访谈，评估安奕极公司管理层制定的存货跌价准备计提政策是否恰当；
- （3）取得各期末的存货明细表，并对期末存货实施监盘程序，查看存货是否存在呆滞状态；清点存货的品名、型号、数量，并与盘点日的账面记录进行核对是否存在差异，并分析差异原因；
- （4）取得安奕极公司各期末存货的库龄明细表，分析是否存在长库龄存货，并抽样检查长库龄存货是否有领用记录；
- （5）取得安奕极公司编制的存货跌价准备计提明细表，执行存货减值测试，复核安奕极公司是否按照相关会计政策计提存货跌价准备；
- （6）结合资产负债表日后的销售情况，分析公司期末存货可变现净值与账面价值的差异，评估安奕极公司的存货跌价准备计提是否充分。

根据已执行的审计工作，我们认为存货跌价准备的计提符合安奕极公司的会计政策。

（三） 商誉减值准备

1. 事项描述

安奕极公司与商誉减值准备相关的会计政策及信息披露请参阅合并财务报表附注三/（二十五）及附注五/注释 15 的披露。

安奕极公司 2023 年 12 月 31 日的商誉金额为 10,771.63 万元，商誉减值准备的余额为 418.16 万元，账面价值为 10,353.47 万元。

安奕极公司对包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。同时，安奕极公司聘请资产评估机构对资产组组合的公允价值进行了评估并出具了资产评估报告。

由于商誉金额重大且管理层在确定可收回金额时运用了预期增长率、稳定期增长率、毛利率、折现率等关键估计和假设。因此，我们将商誉减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与评估安奕极公司与商誉减值测试相关的内部控制设计，测试关键内部控制执行的有效性；

(2) 获取管理层编制的商誉减值测试计算表，评估管理层在估计可收回金额时使用的估值方法的适当性；

(3) 将现金流预测所使用的重要参数和数据与历史数据、经审批的预算进行了比较；

(4) 我们对管理层的关键假设进行了评估，如：

1) 将预测期增长率与公司的历史收入增长率、经营计划以及行业历史数据进行比较；

2) 将稳定期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；

3) 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

4) 对减值测试模型中使用的折现率，我们结合地域因素，参考外部数据源，包括市场无风险利率及资产负债率等，对其作出独立的区间估计并与现金流量模型中采用的折现率进行比较；

5) 获取了管理层聘请的外部评估机构出具的资产评估报告，并对外部评估机构的胜任能力、专业素养和客观性进行了评估；

6) 测试了未来现金流量净现值计算的准确性，及公允价值减去处置费用后的净额计算的准确性。

根据已执行的审计工作和获取的审计证据，我们认为安奕极公司管理层做出的有关商誉减值准备的判断和估计是合理的，相关信息的披露是恰当的。

四、 其他信息

安奕极公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

安奕极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，安奕极公司管理层负责评估安奕极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安奕极公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安奕极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，就可能导致对安奕极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告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安奕极公司不能持续经营。

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. 就安奕极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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	158,012,825.23	125,997,405.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	5,006,133.07	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	4,482,061.03	10,273,404.11
应收账款	注释 4	32,204,706.54	41,361,856.71
应收款项融资	注释 5	1,205,595.22	973,898.09
预付款项	注释 6	3,082,345.47	913,745.12
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	437,743.74	250,745.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	48,353,848.02	66,700,326.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	259,240.08	985,484.48
流动资产合计		253,044,498.40	277,456,866.61
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	注释 10		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 11	29,289,573.02	30,392,323.03
固定资产	注释 12	42,451,907.91	49,907,637.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	37,128,201.92	42,432,230.96
无形资产	注释 14	22,199,682.40	31,265,050.60
开发支出			
商誉	注释 15	103,534,732.99	104,568,544.95
长期待摊费用	注释 16	3,703,522.88	5,461,569.71
递延所得税资产	注释 17	8,907,178.93	10,194,156.97

其他非流动资产	注释 18	1,919,155.12	148,025.50
非流动资产合计		249,133,955.17	274,369,539.11
资产总计		502,178,453.57	551,826,405.72
流动负债：			
短期借款	注释 19	13,009,138.89	21,021,234.71
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	注释 20	24,942,322.04	24,441,900.00
应付账款	注释 21	71,627,935.32	90,851,153.64
预收款项			
合同负债	注释 22	4,684,057.23	7,713,261.96
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 23	4,836,698.29	6,819,073.44
应交税费	注释 24	8,990,735.25	19,369,167.10
其他应付款	注释 25	24,377,294.23	23,536,967.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 26	22,102,257.51	21,907,181.89
其他流动负债	注释 27	4,754,515.31	10,476,392.18
流动负债合计		179,324,954.07	226,136,332.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 28		17,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 29	36,636,278.98	41,366,405.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 30	291,999.69	437,999.73
递延所得税负债	注释 17	10,475,028.12	12,812,069.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,403,306.79	71,966,475.03
负债合计		226,728,260.86	298,102,807.43

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 31	110,855,936.00	110,855,936.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 32	88,480,927.34	83,981,894.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 33	13,790,708.77	9,163,176.20
一般风险准备			
未分配利润	注释 34	1,320,706.22	-8,148,825.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		214,448,278.33	195,852,181.78
少数股东权益		61,001,914.38	57,871,416.51
所有者权益（或股东权益）合计		275,450,192.71	253,723,598.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		502,178,453.57	551,826,405.72

法定代表人：蔡志刚

主管会计工作负责人：刘伟伟

会计机构负责人：刘伟伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		69,085,479.44	10,273,813.91
交易性金融资产		5,006,133.07	
衍生金融资产			
应收票据		3,058,181.46	5,997,608.81
应收账款	注释 1	29,992,417.98	24,890,638.92
应收款项融资		1,069,729.81	204,000.00
预付款项		929,922.61	321,673.03
其他应收款	注释 2	1,611,926.60	20,553,760.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,836,454.87	13,916,832.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,518.04	282,602.30
流动资产合计		122,659,763.88	76,440,930.67

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	257,364,494.06	257,364,494.06
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		16,631,622.46	19,857,838.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,828,103.16	13,517,832.28
无形资产		1,270,594.99	1,161,934.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		332,053.63	499,753.43
递延所得税资产		2,291,717.30	3,053,420.90
其他非流动资产		1,575,891.62	
非流动资产合计		291,294,477.22	295,455,273.18
资产总计		413,954,241.10	371,896,203.85
流动负债：			
短期借款		13,009,138.89	6,006,083.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,942,322.04	12,191,900.00
应付账款		94,323,508.33	72,854,467.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,863,303.35	2,611,124.25
应交税费		6,804,836.86	13,137,318.20
其他应付款		14,401,549.24	4,515,934.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,629,285.81	3,415,537.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,875,232.74	18,829,244.18
其他流动负债		3,172,295.59	6,063,455.92
流动负债合计		179,021,472.85	139,625,065.53
非流动负债：			
长期借款			17,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		11,630,398.62	13,133,460.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		291,999.69	437,999.73
递延所得税负债		2,067,866.35	2,358,989.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,990,264.66	33,280,449.73
负债合计		193,011,737.51	172,905,515.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		110,855,936.00	110,855,936.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,853,693.20	55,354,660.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,948,483.28	3,320,950.71
一般风险准备			
未分配利润		42,284,391.11	29,459,141.36
所有者权益（或股东权益）合计		220,942,503.59	198,990,688.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		413,954,241.10	371,896,203.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		385,219,451.01	473,636,957.92
其中：营业收入	注释 35	385,219,451.01	473,636,957.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		345,720,902.88	399,256,765.71
其中：营业成本	注释 35	244,827,303.02	295,909,787.93
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 36	2,575,185.52	3,575,276.26
销售费用	注释 37	21,787,019.11	20,186,179.18
管理费用	注释 38	52,881,720.86	51,994,440.84
研发费用	注释 39	20,961,450.40	26,646,331.10
财务费用	注释 40	2,688,223.97	944,750.40
其中：利息费用		4,022,007.18	4,935,888.56
利息收入		670,959.65	845,868.21
加：其他收益	注释 41	10,695,642.88	5,218,270.92
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 42	931,178.07	1,454,117.47
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 43	6,133.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 44	244,278.23	-217,280.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 45	-256,726.95	-9,698,702.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 46	155,239.01	62,755.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,274,292.44	71,199,353.36
加：营业外收入	注释 47	1,460,760.39	504,749.74
减：营业外支出	注释 48	225,596.97	12,629.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,509,455.86	71,691,474.10
减：所得税费用	注释 49	5,619,350.76	8,203,371.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,890,105.10	63,488,102.45
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）		46,890,105.10	63,488,102.45
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）		3,970,497.87	12,183,564.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,919,607.23	51,304,537.63
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		46,890,105.10	63,488,102.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,919,607.23	51,304,537.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,970,497.87	12,183,564.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.46

法定代表人：蔡志刚

主管会计工作负责人：刘伟伟

会计机构负责人：刘伟伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	注释 4	287,910,943.27	278,875,584.53
减：营业成本	注释 4	207,442,630.99	196,625,522.21
税金及附加		1,511,812.41	1,514,532.29
销售费用		5,321,524.06	4,611,683.11
管理费用		21,518,893.93	21,879,176.17
研发费用		10,700,479.08	11,434,868.77
财务费用		2,012,338.12	3,040,532.18
其中：利息费用		2,568,553.31	4,427,315.34
利息收入		307,090.15	103,743.77
加：其他收益		8,884,364.75	3,995,560.82
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,387,698.63	21,385,875.32
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）		6,133.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,855,790.64	-2,819,560.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		387,501.12	-744,155.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		155,239.01	1,308,909.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,079,991.90	62,895,899.57
加：营业外收入			4,609.78
减：营业外支出		200,399.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,879,592.90	62,900,509.35
减：所得税费用		6,604,267.22	5,054,075.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,275,325.68	57,846,434.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,275,325.68	57,846,434.09
（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		46,275,325.68	57,846,434.09
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	2023 年	2022 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		315,427,770.81	370,136,870.63

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		877,121.94	1,423,710.14
收到其他与经营活动有关的现金	注释 50	14,947,364.80	6,578,299.73
经营活动现金流入小计		331,252,257.55	378,138,880.50
购买商品、接受劳务支付的现金		118,752,095.28	138,314,129.82
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		68,654,715.29	69,031,768.71
支付的各项税费		32,386,408.63	21,193,598.60
支付其他与经营活动有关的现金	注释 50	31,913,014.11	34,343,183.87
经营活动现金流出小计		251,706,233.31	262,882,681.00
经营活动产生的现金流量净额		79,546,024.24	115,256,199.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		228,931,178.07	153,844,980.37
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		288,000.00	260,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 50		26,520,424.97
投资活动现金流入小计		229,219,178.07	180,625,405.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,141,308.68	14,144,206.67
投资支付的现金		203,000,000.00	146,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 50		24,000,000.00
投资活动现金流出小计		213,141,308.68	184,144,206.67
投资活动产生的现金流量净额		16,077,869.39	-3,518,801.33
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		14,184,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金		18,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,184,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,350,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,568,729.20	65,980,361.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,500,000.00	3,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 50	17,622,083.76	1,068,186.00
筹资活动现金流出小计		105,540,812.96	91,048,547.81
筹资活动产生的现金流量净额		-73,356,812.96	-65,048,547.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		564,467.39	1,933,672.87
五、现金及现金等价物净增加额		22,831,548.06	48,622,523.23
加：期初现金及现金等价物余额		120,997,277.17	72,374,753.94
六、期末现金及现金等价物余额		143,828,825.23	120,997,277.17

法定代表人：蔡志刚

主管会计工作负责人：刘伟伟

会计机构负责人：刘伟伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		221,041,854.86	188,740,755.29
收到的税费返还		275,424.14	124,072.89
收到其他与经营活动有关的现金		8,071,342.40	4,789,354.56
经营活动现金流入小计		229,388,621.40	193,654,182.74
购买商品、接受劳务支付的现金		92,499,819.93	74,371,724.39
支付给职工以及为职工支付的现金		28,095,606.52	28,646,607.61
支付的各项税费		18,632,433.08	10,457,521.04
支付其他与经营活动有关的现金		16,295,371.67	11,254,276.19
经营活动现金流出小计		155,523,231.20	124,730,129.23
经营活动产生的现金流量净额		73,865,390.20	68,924,053.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,043,698.63	39,296,738.22
取得投资收益收到的现金		20,480,000.00	9,620,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		288,000.00	260,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,700,000.00	
投资活动现金流入小计		34,511,698.63	49,176,738.22

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,896,987.43	4,902,834.44
投资支付的现金		15,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计		21,896,987.43	45,402,834.44
投资活动产生的现金流量净额		12,614,711.20	3,773,903.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,184,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		32,184,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,350,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,755,081.97	62,537,032.65
支付其他与筹资活动有关的现金		14,875,032.00	23,961,533.33
筹资活动现金流出小计		73,980,113.97	110,498,565.98
筹资活动产生的现金流量净额		-41,796,113.97	-84,498,565.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,806.46	845,703.61
五、现金及现金等价物净增加额		44,727,793.89	-10,954,905.08
加：期初现金及现金等价物余额		10,173,685.55	21,128,590.63
六、期末现金及现金等价物余额		54,901,479.44	10,173,685.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	110,855,936.00				83,981,894.66				9,163,176.20		-8,148,825.08	57,871,416.51	253,723,598.29
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	110,855,936.00				83,981,894.66				9,163,176.20		-8,148,825.08	57,871,416.51	253,723,598.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,499,032.68				4,627,532.57		9,469,531.30	3,130,497.87	21,726,594.42
(一) 综合收益总额											42,919,607.23	3,970,497.87	46,890,105.10
(二) 所有者投入和减少资本					4,499,032.68								4,499,032.68
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				4,499,032.68								4,499,032.68
4. 其他												
（三）利润分配							4,627,532.57		-	33,450,075.93	-840,000.00	-29,662,543.36
1. 提取盈余公积							4,627,532.57		-4,627,532.57			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-	28,822,543.36	-840,000.00	-29,662,543.36
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	110,855,936.00				88,480,927.34				13,790,708.77		1,320,706.22	61,001,914.38	275,450,192.71

项目	2022 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	110,855,935.02				34,058,942.46				29,809,527.31		25,324,206.69	54,187,851.69	254,236,463.17
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	110,855,935.02				34,058,942.46				29,809,527.31		25,324,206.69	54,187,851.69	254,236,463.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.98				49,922,952.20				- 20,646,351.11		- 33,473,031.77	3,683,564.82	-512,864.88
（一）综合收益总额											51,304,537.63	12,183,564.82	63,488,102.45
（二）所有者投入和减少资本					4,499,032.67							5,000,000.00	9,499,032.67
1．股东投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,499,032.67								4,499,032.67
4. 其他												
(三) 利润分配							3,277,872.56	-	63,277,872.56	-	13,500,000.00	-73,500,000.00
1. 提取盈余公积							3,277,872.56	-3,277,872.56				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-	60,000,000.00	-	13,500,000.00	-73,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	0.98			45,423,919.53			-	23,924,223.67	-	21,499,696.84		
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.98			-0.98								
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				45,423,920.51			-	23,924,223.67	-	21,499,696.84		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	110,855,936.00			83,981,894.66			9,163,176.20		-8,148,825.08	57,871,416.51	253,723,598.29	

法定代表人：蔡志刚

主管会计工作负责人：刘伟伟

会计机构负责人：刘伟伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,855,936.00				55,354,660.52				3,320,950.71		29,459,141.36	198,990,688.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,855,936.00				55,354,660.52				3,320,950.71		29,459,141.36	198,990,688.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					4,499,032.68				4,627,532.57		12,825,249.75	21,951,815.00
(一) 综合收益总额											46,275,325.68	46,275,325.68
(二) 所有者投入和减少资本					4,499,032.68							4,499,032.68
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					4,499,032.68							4,499,032.68
4. 其他												
（三）利润分配									4,627,532.57		-	-28,822,543.36
1. 提取盈余公积									4,627,532.57		33,450,075.93	-4,627,532.57
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-28,822,543.36
4. 其他											28,822,543.36	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	110,855,936.00				59,853,693.20				7,948,483.28		42,284,391.11	220,942,503.59

项目	2022 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	110,855,935.02				5,431,708.32				23,967,301.82		56,390,276.67	196,645,221.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,855,935.02				5,431,708.32				23,967,301.82		56,390,276.67	196,645,221.83
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.98				49,922,952.20				- 20,646,351.11		- 26,931,135.31	2,345,466.76
(一) 综合收益总额											57,846,434.09	57,846,434.09
(二) 所有者投入和减少资本					4,499,032.67							4,499,032.67
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					4,499,032.67							4,499,032.67
4. 其他												

(三) 利润分配								3,277,872.56		-	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,277,872.56		-3,277,872.56	
2. 提取一般风险准备										-	-60,000,000.00
										60,000,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	0.98			45,423,919.53				-		-	
								23,924,223.67		21,499,696.84	
1.资本公积转增资本（或股本）	0.98			-0.98							
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				45,423,920.51				-		-	
								23,924,223.67		21,499,696.84	
(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	110,855,936.00			55,354,660.52				3,320,950.71		29,459,141.36	198,990,688.59

错误!未找到引用源。

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

上海安奕极企业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海安奕极企业发展有限公司（以下简称“安奕极有限”），原名为上海布博西广电电气有限公司（以下简称“布博西电气”），系 2003 年 1 月经上海市奉贤区人民政府沪奉府项批[2003]6 号批复，并由上海市人民政府外经贸沪奉合资字[2003]0140 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》的批准，由上海广电电气（集团）有限公司（以下简称“广电电气”）与 BBC 电气（澳洲）有限公司（以下简称“BBC 电气”）合资创办的中外合资经营企业，投资总额美元 140 万元，注册资本美元 100 万元，其中：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	49.00	49.00
BBC 电气	51.00	51.00
合计	100.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并分别出具沪华会外验字（2003）第 46 号和沪华会外验字（2004）第 25 号《验资报告》验证。

2006 年 2 月 10 日，经安奕极有限董事会决议，并于 2006 年 5 月经上海市奉贤区人民政府以沪奉府项批[2006]第 89 号批复同意，安奕极有限投资总额从美元 140 万元增加至美元 240 万元，注册资本从美元 100 万元增加到美元 180 万元，变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	88.20	49.00
BBC 电气	91.80	51.00
合计	180.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并出具沪华会外验字（2006）第 45 号《验资报告》验证。

2007 年 9 月 12 日，根据安奕极有限董事会决议，并于 2007 年 10 月 24 日经上海市奉贤区人民政府出具了《上海市奉贤区人民政府关于“上海布博西广电电气有限公司”内部转股的批复》（沪奉府项批[2007]262 号），BBC 电气将其持有的本公司 26.00%股仅（对应注册

资本 46.80 万美元) 转让给广电电气, 变更后的股权结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资额 (美元)	出资比例 (%)
广电电气	135.00	75.00
BBC 电气	45.00	25.00
合计	180.00	100.00

2008 年 8 月, 安奕极有限名称由布博西电气更名为上海澳通开关有限公司, 2010 年 12 月, 上海澳通开关有限公司更名为上海安奕极企业发展有限公司。

2011 年 5 月 18 日, 根据安奕极有限董事会决议, 并于 2011 年 6 月 27 日经上海市奉贤区人民政府出具《上海市奉贤区人民政府关于“上海安奕极企业发展有限公司”增资及投资方更名的批复》(沪奉府项批[2011]177 号), 以安奕极有限 2007 年末未分配利润增加注册资本 540 万美元, 注册资本由 180.00 万美元增加到 720.00 万美元; 根据安奕极有限 2011 年 8 月 10 日董事会决议, 经沪奉经简批字 (2011) 68 号文批复, 各股东的出资方式由未分配利润转增变更为现汇出资, 本次增资后的股权结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资额 (美元)	出资比例 (%)
广电电气	540.00	75.00
AEG 电气 (原 BBC 电气更名)	180.00	25.00
合计	720.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证, 并出具沪华会外验字 (2011) 第 042 号《验资报告》验证。

2013 年 6 月 18 日, 根据安奕极有限董事会决议, 并经 2013 年 7 月 12 日上海市奉贤区人民政府出具的《上海市奉贤区人民政府关于“上海安奕极企业发展有限公司”增资的批复》(沪奉府项批[2013]235 号), 安奕极有限注册资本由 720.00 万美元增加至 960.00 万美元, 以 2011 年末可供投资者分配的未分配利润人民币 14,783,520.00 元按原各自的投资比例, 并以 2013 年 6 月 17 日国家公布的美元对人民币汇率的中间价 (1:6.1598), 折合美元 240 万元转增公司注册资本。本次增资后的股权结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资额 (美元)	出资比例 (%)
广电电气	720.00	75.00
AEG 电气	240.00	25.00
合计	960.00	100.00

2017年4月27日，根据安奕极有限董事会决议，安奕极有限注册资本由960.00万美元增加到1,644.00万美元，广电电气以其持有的上海安奕极智能控制有限公司100%股权作价美元342万元、持有的上海通用广电电力元件有限公司（现更名为上海极奕电气元件有限公司）90%股权作价美元342万元，共计美元684万元进行增资。本次增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	1,404.00	85.40
AEG 电气	240.00	14.60
合计	1,644.00	100.00

2017年4月27日，广电电气与宁波梅山保税港区奕隼投资管理中心（有限合伙）（以下简称“宁波奕隼”）及蔡志刚签订了《关于安奕极有限之股权转让协议》，广电电气在上述增资完成后，将所持有的安奕极有限25%的股权转让给宁波奕隼，转让作价为人民币3,875万元。变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	993.00	60.40
AEG 电气	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
合计	1,644.00	100.00

2020年7月15日，经安奕极有限董事会决议，AEG 电气将其持有的本公司14.60%的股权转让给 AEG Electric Pacific Limited，转让作价为美元299万元。变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	993.00	60.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
合计	1,644.00	100.00

根据广电电气于2019年12月12日第三次临时股东大会审议通过的议案十六《关于控股子公司上海安奕极企业发展有限公司股权激励方案》，因约定的股权激励条件已实现，广电电气同意向宁波奕均企业管理中心（有限合伙）（现更名为上海奕均企业管理中心（有限合伙）），以下简称“奕均合伙”）出售安奕极有限9%股权。根据股权激励方案的约定，双方同意，转让价款按照经审计后的安奕极有限2020年度合并报表中归属于母公司的净资产及

扣除安奕极有限董事会已宣告分配的 2020 年度股利后的金额为基础确定，转让价款为人民币 1,175.98 万元。经此转让，变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	845.04	51.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
奕均合伙	147.96	9.00
合计	1,644.00	100.00

2022 年 8 月 6 日，经安奕极有限董事会决议，宁波奕隼将其持有的安奕极有限 25% 股权分别转让给蔡志刚 13.75%、上海昂素管理咨询有限公司（以下简称“上海昂素”）1.25%、王江 6.25% 和林锦应 3.75%，变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	845.04	51.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
蔡志刚	226.05	13.75
奕均合伙	147.96	9.00
王江	102.75	6.25
林锦应	61.65	3.75
上海昂素	20.55	1.25
合计	1,644.00	100.00

2. 股份公司阶段

2022 年 10 月 11 日，安奕极有限召开股东会，同意了安奕极有限整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，安奕极有限整体变更为上海安奕极企业发展股份有限公司，注册资本为人民币 11,085.5936 万元，各发起人以其拥有的截至 2022 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2022 年 8 月 31 日，安奕极有限经审计后净资产 16,475.32 万元，共折合股本为 11,085.5936 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，净资产大于股本的差额 5,389.72 万元计入资本公积，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 10 月 15 日出具了大华验字[2022]000930 号验资报告。上海东洲资产评估有限公司出具了东洲评报字[2022]第 1883 号《资产评估报告》，确认安奕极有限截止 2022 年 8 月 31 日经评估后的净资产为人民币 19,082.93 万元。本公司已于 2022 年 10 月 20 日完成工商变更登记手续。本公司设立完成后的股权结构情况如下：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例（%）
广电电气	56,981,614.00	51.40
AEG Electric Pacific Limited	16,183,304.00	14.60
蔡志刚	15,242,691.00	13.75
奕均合伙	9,977,034.00	9.00
王江	6,928,496.00	6.25
林锦应	4,157,098.00	3.75
上海昂素	1,385,699.00	1.25
合计	110,855,936.00	100.00

2023 年 9 月 22 日，本公司经 2023 年度第五次董事会及第五次临时股东大会审议通过《上海安奕极企业发展股份有限公司定向发行说明书》，拟向特定对象发行股票 600 万股，募集资金 2,160 万元。本公司已于 2023 年 11 月 24 日完成了工商变更登记，变更后注册资本为人民币 11,685.5936 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，已收到部分认购对象定增款 1,418.40 万元。

3. 注册地址和总部地址

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 11,685.5936 万元，股份总数 11,085.5936 万股，现持有统一社会信用代码为 91310000746506972H 的营业执照，注册地址：上海市奉贤区环城东路 123 弄 1 号 2 栋 2 层东，总部地址：上海市奉贤区环城东路 123 弄 1 号 2 栋 2 层东，控股股东为上海广电电气（集团）股份有限公司，实际控制人为赵淑文。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司按照证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）标准分类的所属行业为 C38--电气机械和器材制造业，按照《挂牌公司管理型行业分类指引》标准分类的所属行业为 C3823--配电开关控制设备制造。

本公司主营经营活动为中低压配电及控制产品的研发、生产、销售，主要产品包括中压元器件、低压元器件、环网柜、关键电源等产品系列。经营范围包括：许可项目：技术进出口；货物进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：设计、开发、生产中、低压高科技开关、控制设备，能源管理自动化产品及其相关的元器件和配套件，高效率照明产品；销售公司自产产品并提供电气工程设计、技术咨询、设备维护、安装及调试。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳

入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 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	单项金额占各应收款项总额 5%以上且金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额在 50 万元及以上的应收款项
本期重要的应收款项核销	单项金额在 50 万元及以上的应收款项
重要的在建工程	单个项目占在建工程总额 10%以上的或单个项目金额在 100 万元以上
重要的应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付余额占总额的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	净资产占合并净资产 10%以上或利润总额占合并报表利润总额 30%以上的

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 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

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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或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;将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,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、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或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;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(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股本溢价,资本公积中的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股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(十) 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司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, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。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, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资

产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（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：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 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。

(4) 减记金融资产

当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的, 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 (十一) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有极高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强	不计提预期信用损失
其他银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险较低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期, 编制应收票据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。
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险较低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期, 编制应收票据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。

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方款项具有相似的信用风险特征	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期，计算预期信用损失。
账龄组合	除单项计提和合并范围内关联方组合之外的其他具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，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。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.50
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方款项具有相似的信用风险特征	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期，计算预期信用损失。
性质组合	应收的各类押金、备用金、保证金、质保金及代垫款等应收款项	参考历史损失经验，按照余额的预计损失率，计提预期信用损失
账龄组合	除单项计提和合并范围内关联方组合之外的其他具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，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。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.50
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

（十六） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按月末一次加权平均法、产成品发出按一次加权平均法、个别认定法计价。。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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，确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

（十九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	4	3.20
土地使用权	42.5		2.35

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5	4.00	19.20

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

（4） 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。

（二十一）在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内

计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十五）长期资产减值。

(二十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件、非专利技术、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
----	-----------

专利权	10
商标权	10
非专利技术	5、10
软件	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。
无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十五) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3、5
厂房改造	10

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，将应付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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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

（三十二）收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务板块是生产和销售中低压开关元器件、环网柜、关键电源等，产品销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

(1) 内销收入确认的具体方法如下：

在客户取得商品的控制权时，即将相关商品交付承运人时，或将产品发送至客户或经销商指定的地点并交付完成取得到货签收单时确认收入；

(2) 外销收入确认的具体方法如下：

FCA 方式下以产品交付给客户指定承运人并完成报关后确认收入；EXW 方式下以产品交付承运人时确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法

直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，对政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十六) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为出租人的会计处理

- （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	1,947,787.55	5,899,458.94	7,847,246.49
递延所得税负债	4,550,968.33	5,899,458.94	10,450,427.27

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	2,146,777.23	8,047,379.74	10,194,156.97
递延所得税负债	4,764,690.11	8,047,379.74	12,812,069.85

除上述已披露的影响外，执行解释 16 号对本公司损益表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处

理”。

执行解释 17 号对本期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率(%)	备注
增值税	销售货物、应税劳务和应税服务	13、0	
	提供房屋租赁服务	5、9	
	其他应税服务	6	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2	
房产税	从租计征	12	
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
上海安奕极智能控制系统有限公司	25
极奕开关(上海)有限公司	15
上海极奕电气元件有限公司	25
极奕电源科技(上海)有限公司	15
上海诺尔恰商贸有限公司	20
上海极奕储能科技有限公司	20

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司

本公司于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001010 的上海市高新技术企业证书，于 2021 年 11 月 18 日通过上海市高新技术企业复审，取得 GR202131001202 号高新技术企业认定证书，有效期三年，自 2021 年度起适用 15% 的企业所得税税率。

2. 极奕开关(上海)有限公司

极奕开关(上海)有限公司于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001180 的高新技术企业证书，于 2021 年 11 月 18 日通过上海市高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202131003080 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年度起适用 15% 的企业所得

税税率。

3. 极奕电源科技（上海）有限公司

极奕电源科技（上海）有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得了编号为 GR202331001710 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年度起适用 15%的企业所得税税率。

4. 上海诺尔恰商贸有限公司和上海极奕储能科技有限公司

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号）的规定，自 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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）的规定，自 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。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,334.13	86,604.43
银行存款	157,949,491.10	120,910,672.74
其他货币资金		5,000,128.36
合计	158,012,825.23	125,997,405.53

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		4,900,128.36
保函保证金		100,000.00
银行存款	14,184,000.00	
合计	14,184,000.00	5,000,128.36

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	5,006,133.07	30,000,000.00
债务工具投资	5,006,133.07	30,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,482,061.03	10,273,404.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	4,504,583.95	100.00	22,522.92	0.50	4,482,061.03
其中：其他银行承兑 票据组合	4,504,583.95	100.00	22,522.92	0.50	4,482,061.03
合计	4,504,583.95	100.00	22,522.92	0.50	4,482,061.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失					
按组合计提预期信用损失	10,325,029.26	100.00	51,625.15	0.50	10,273,404.11
其中：其他银行承兑汇票组合	10,325,029.26	100.00	51,625.15	0.50	10,273,404.11
合计	10,325,029.26	100.00	51,625.15	0.50	10,273,404.11

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票	4,504,583.95	22,522.92	0.50
合计	4,504,583.95	22,522.92	0.50

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	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失	51,625.15	-29,102.23				22,522.92

其中：其他银行承兑 票据组合	51,625.15	-29,102.23				22,522.92
合计	51,625.15	-29,102.23				22,522.92

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	4,353,549.21	9,575,029.26

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,349,437.36	41,559,771.09
1—2 年	33,093.10	-
2—3 年		175,712.55
3 年以上	6,117,535.07	6,146,750.06
小计	38,500,065.53	47,882,233.70
减：坏账准备	6,295,358.99	6,520,376.99
合计	32,204,706.54	41,361,856.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,775,888.46	15.00	5,775,888.46	100.00	
按组合计提坏账准备	32,724,177.07	85.00	519,470.53	1.59	32,204,706.54
其中：账龄组合	32,724,177.07	100.00	519,470.53	1.59	32,204,706.54
合计	38,500,065.53	100.00	6,295,358.99	16.35	32,204,706.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,766,382.81	12.04	5,766,382.81	100.00	
按组合计提坏账准备	42,115,850.89	87.96	753,994.18	1.79	41,361,856.71
其中：账龄组合	42,115,850.89	100.00	753,994.18	1.79	41,361,856.71
合计	47,882,233.70	100.00	6,520,376.99	13.62	41,361,856.71

（1）按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	3,240,017.03	100.00	预计无法收回
苏州朗格电气有限公司	1,342,725.58	1,342,725.58	100.00	预计无法收回
GREEN T&D PRIVATE LIMITED	481,737.32	481,737.32	100.00	预计无法收回
山东耐信有限公司	371,590.18	371,590.18	100.00	预计无法收回
上海朝耀机电设备有限公司	284,245.00	284,245.00	100.00	预计无法收回
深圳市科元同创技术有限公司	55,573.35	55,573.35	100.00	预计无法收回
合计	5,775,888.46	5,775,888.46	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,339,931.71	161,699.65	0.50
1—2 年	33,093.10	6,618.62	20.00
3 年以上	351,152.26	351,152.26	100.00
合计	32,724,177.07	519,470.53	1.59

3. 本期计提、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	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,766,382.81	9,505.65				5,775,888.46
按组合计提坏账准备	753,994.18	-234,523.65				519,470.53
其中：账龄组合	753,994.18	-234,523.65				519,470.53
合计	6,520,376.99	-225,018.00				6,295,358.99

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备余额
1	济南威力康电气有限公司	7,741,879.94	20.10	38,709.40
2	Hartland Controls	6,029,025.42	15.66	30,145.13
	苏州力特奥维斯保险丝有限公司	275,374.22	0.72	1,376.87
3	郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	8.42	3,240,017.03
4	上海翌森置业有限公司	3,232,972.01	8.40	16,164.86
5	上海广电电气(集团)股份有限公司	717,730.71	1.86	3,588.65
	安奕极电气工业系统(上海)有限公司	1,839,655.65	4.78	9,198.28
	上海邦德利智能科技发展有限公司	1,558.25	0.00	7.79
	合计	23,078,213.23	59.94	3,339,208.01

注释5. 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

无风险银行承兑汇票	1,205,595.22	973,898.09
-----------	--------------	------------

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,067,773.47	99.52	909,345.44	99.52
1 至 2 年	11,872.00	0.39	2,800.00	0.31
2 至 3 年	2,700.00	0.09		
3 年以上			1,599.68	0.17
合计	3,082,345.47	100.00	913,745.12	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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
伊莱克斯（中国）电器有限公司	1,526,654.22	49.53	1 年以内	未到结算期
国浩律师（上海）事务所	318,000.00	10.32	1 年以内	未到结算期
上海沅顺信息科技有限公司	219,350.00	7.12	1 年以内	未到结算期
莱茵技术（上海）有限公司	121,900.00	3.95	1 年以内	未到结算期
北京市邦盛（上海）律师事务所	120,000.00	3.89	1 年以内	未到结算期
合计	2,305,904.22	74.81		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	437,743.74	250,745.93

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	237,082.89	156,443.08
1—2 年	116,200.00	57,500.00
2—3 年	57,500.00	-
3 年以上	125,778.00	125,778.00
小计	536,560.89	339,721.08
减：坏账准备	98,817.15	88,975.15
合计	437,743.74	250,745.93

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

押金、备用金、保证金	534,637.70	339,721.08
员工代扣代缴款	1,923.19	
小计	536,560.89	339,721.08
减：坏账准备	98,817.15	88,975.15
合计	437,743.74	250,745.93

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	75,778.00	14.12	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备	460,782.89	85.88	23,039.15	5.00	437,743.74
其中：性质组合	460,782.89	100.00	23,039.15	5.00	437,743.74
合计	536,560.89	100.00	98,817.15	18.42	437,743.74

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,778.00	22.31	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备	263,943.08	77.69	13,197.15	5.00	250,745.93
其中：性质组合	263,943.08	100.00	13,197.15	5.00	250,745.93
合计	339,721.08	100.00	88,975.15	26.19	250,745.93

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	预计无法收回

(2) 按组合计提坏账准备

1) 性质组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金、保证金	458,859.70	22,942.99	5.00
代扣代缴款	1,923.19	96.16	5.00
合计	460,782.89	23,039.15	5.00

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	13,197.15		75,778.00	88,975.15
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,842.00			9,842.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,039.15		75,778.00	98,817.15

5. 本期计提、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	其他变动	
按单项计提坏账准备	75,778.00					75,778.00
按组合计提坏账准备	13,197.15	9,842.00				23,039.15
其中：性质组合	13,197.15	9,842.00				23,039.15
合计	88,975.15	9,842.00				98,817.15

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海复地产业发展集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	37.28	10,000.00
深圳市科陆电子科技股份有限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	14.12	75,778.00
上海乐稳资产管理有限公司	房租押金	59,400.00	2 年以内	11.07	2,970.00
徐州金桥建设项目管理有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	9.32	2,500.00
上海敏怀企业管理有限公司	押金	47,500.00	2-3 年	8.85	2,375.00
合计		432,678.00		80.64	93,623.00

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,400,209.98	2,794,598.48	19,605,611.50	31,009,736.89	4,487,601.09	26,522,135.80
在产品	3,654,774.82	227,852.02	3,426,922.80	5,115,165.76	579,827.52	4,535,338.24
库存商品	33,240,165.99	11,065,681.07	22,174,484.92	45,105,020.61	10,914,357.41	34,190,663.20
发出商品	1,718,572.99		1,718,572.99	959,781.28		959,781.28
委托加工物资	1,428,255.81		1,428,255.81	491,220.19		491,220.19
在途物资				1,187.93		1,187.93
合计	62,441,979.59	14,088,131.57	48,353,848.02	82,682,112.66	15,981,786.02	66,700,326.64

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,487,601.09	926,892.01		2,144,790.75	475,103.87		2,794,598.48
在产品	579,827.52	47,978.17		334,404.00	65,549.67		227,852.02
库存商品	10,914,357.41	3,681,416.53		2,954,176.97	575,915.90		11,065,681.07
合计	15,981,786.02	4,656,286.71		5,433,371.72	1,116,569.44		14,088,131.57

各类存货按照成本与可变现净值孰低计提跌价准备。

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		34,991.10
待摊费用	172,548.00	192,306.00
增值税留抵扣额	10,084.08	604,896.02
待认证进项税额	76,608.00	153,291.36
合计	259,240.08	985,484.48

注释10.
 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业												
宁波安奕极智能控 制系统有限公司	1,509,140.37										1,509,140.37	1,509,140.37
合计	1,509,140.37										1,509,140.37	1,509,140.37

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	7,775,956.69	1,628,216.51	9,404,173.20
2. 本期增加金额	709,246.14	393,503.87	1,102,750.01
本期计提	709,246.14	393,503.87	1,102,750.01
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,485,202.83	2,021,720.38	10,506,923.21
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	16,730,240.50	12,559,332.52	29,289,573.02
2. 期初账面价值	17,439,486.64	12,952,836.39	30,392,323.03

2. 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,451,907.91	49,907,637.39

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一. 账面原值					
1. 期初余额	4,302,848.54	131,119,473.48	3,557,954.47	7,743,643.30	146,723,919.79
2. 本期增加金额		2,834,120.41	999,868.52	375,475.66	4,209,464.59
购置		2,834,120.41	999,868.52	375,475.66	4,209,464.59
3. 本期减少金额		133,467.51	657,764.60	312,181.24	1,103,413.35
处置或报废		133,467.51	657,764.60	312,181.24	1,103,413.35
4. 期末余额	4,302,848.54	133,820,126.38	3,900,058.39	7,806,937.72	149,829,971.03
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,879,298.06	87,639,811.35	2,058,730.44	4,503,493.19	96,081,333.04
2. 本期增加金额	254,937.60	9,963,771.85	483,219.33	826,802.19	11,528,730.97
本期计提	254,937.60	9,963,771.85	483,219.33	826,802.19	11,528,730.97
3. 本期减少金额		102,875.84	557,784.37	284,991.03	945,651.24
处置或报废		102,875.84	557,784.37	284,991.03	945,651.24
4. 期末余额	2,134,235.66	97,500,707.36	1,984,165.40	5,045,304.35	106,664,412.77
三. 减值准备					
1. 期初余额		636,921.59	27,802.64	70,225.13	734,949.36
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额				21,299.01	21,299.01
处置或报废				21,299.01	21,299.01
4. 期末余额	-	636,921.59	27,802.64	48,926.12	713,650.35
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,168,612.88	35,682,497.43	1,888,090.35	2,712,707.25	42,451,907.91
2. 期初账面价值	2,423,550.48	42,842,740.54	1,471,421.39	3,169,924.98	49,907,637.39

注释13. 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	51,979,734.44	51,979,734.44
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,979,734.44	51,979,734.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,547,503.48	9,547,503.48
2. 本期增加金额	5,304,029.04	5,304,029.04
本期计提	5,304,029.04	5,304,029.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,851,532.52	14,851,532.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,128,201.92	37,128,201.92
2. 期初账面价值	42,432,230.96	42,432,230.96

注释14. 无形资产

项目	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	23,120,800.00	77,248,029.45	17,671,921.23	66,216.00	118,106,966.68
2. 本期增加金额			738,352.65		738,352.65
外购			738,352.65		738,352.65
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额	23,120,800.00	77,248,029.45	18,410,273.88	66,216.00	118,845,319.33
二. 累计摊销					-
1. 期初余额	17,340,599.88	55,847,473.18	13,633,426.42	20,416.60	86,841,916.08
2. 本期增加金额	5,780,200.12	3,074,176.00	942,723.13	6,621.60	9,803,720.85
本期计提	5,780,200.12	3,074,176.00	942,723.13	6,621.60	9,803,720.85
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额	23,120,800.00	58,921,649.18	14,576,149.55	27,038.20	96,645,636.93
三. 减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额					-
四. 账面价值					-
1. 期末账面价值		18,326,380.27	3,834,124.33	39,177.80	22,199,682.40
2. 期初账面价值	5,780,200.12	21,400,556.27	4,038,494.81	45,799.40	31,265,050.60

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
极奕开关(上海)有限公司	107,716,319.04					107,716,319.04

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
极奕开关（上海）有限公司	3,147,774.09	1,033,811.96				4,181,586.05

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2019 年 12 月 18 日以 2 亿元取得了极奕开关（上海）有限公司（原“上海 ABB 开关有限公司”，以下简称“极奕开关”）60%的股权，支付的 2 亿元对价与购买日极奕开关的可辨认净资产的公允价值的差额 107,716,319.04 元，确认为商誉。

本公司已于购买日将商誉划分至对应的资产组：极奕开关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组组合。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司评估了核心商誉的可收回金额，因该核心商誉为非同一控制下企业合并，以公允价值计量相关资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层做出的五年期预测，并以特定长期平均增长率对稳定期的现金流进行测算，采用未来现金流量折现的方法计算。

所采用未来现金流量折现方法的关键假设包括：

项目	极奕开关资产组
预测期销量增长率	12%、10%、5%、4%
预测期单价增长率	3%
稳定期增长率	0
折现率	12.5%

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本公司预测五年期后的现金流量所采用的加权平均增长率，不超过行业报告中各产品的长期平均增长率。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2024 年至 2028 年的财务预算确定，并采用 12.5%的折现率。资产组超过 5 年的现金流量按照递增的增长率为 0 计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售单价和销售数量。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房及办公室改造装修支出	2,184,832.12	273,430.08	813,209.09		1,645,053.11

AEG 大楼装修	2,949,795.59		1,106,173.42		1,843,622.17
软件使用费	326,942.00		112,094.40		214,847.60
合计	5,461,569.71	273,430.08	2,031,476.91		3,703,522.88

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,592,621.05	1,438,893.16	10,643,811.23	1,599,243.18
内部交易未实现利润	608,805.10	91,320.77	1,109,710.06	166,456.51
租赁税会差异	40,729,695.71	7,322,759.95	45,578,286.79	8,345,676.12
无形资产摊销	361,367.00	54,205.05	551,874.42	82,781.16
合计	51,292,488.86	8,907,178.93	57,883,682.50	10,194,156.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	6,133.07	919.96		
固定资产加速折旧	7,042,953.33	1,056,443.00	7,881,727.10	1,249,647.23
非同一控制企业合并资产评估增值	16,541,539.42	2,481,230.92	23,433,619.20	3,515,042.88
租赁税会差异	38,154,229.37	6,936,434.24	43,604,833.61	8,047,379.74
合计	61,744,855.19	10,475,028.12	74,920,179.91	12,812,069.85

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	17,316,586.35	17,390,815.91
可抵扣亏损	7,805,677.91	3,060,233.63
无形资产摊销差异	253.52	59,037.37
租赁税会差异	636,671.34	300,961.67
合计	25,759,189.12	20,811,048.58

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年度	51,327.59	51,327.59
2026 年度	772,321.75	772,321.75
2027 年度	672,911.80	2,236,584.29

2028 年度	6,309,116.77	
合计	7,805,677.91	3,060,233.63

注释18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	1,919,155.12		1,919,155.12	148,025.50		148,025.50

注释19. 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	8,000,000.00	21,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
未到期应付利息	9,138.89	21,234.71
合计	13,009,138.89	21,021,234.71

2. 短期借款说明

借款银行	借款本金	借款利率 (%)	借入日期	到期日	备注
中国银行奉贤支行	5,000,000.00	3.25	2023/2/24	2024/2/24	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保
中国银行奉贤支行	3,000,000.00	3.25	2023/2/24	2024/2/24	
恒丰银行上海分行	5,000,000.00	3.45	2023/12/27	2024/1/27	
合计	13,000,000.00				

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,942,322.04	24,441,900.00

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	66,492,819.04	81,627,641.43
应付工程款		9,270.00
应付设备款	1,710,182.45	4,035,498.44
其他	3,424,933.83	5,178,743.77
合计	71,627,935.32	90,851,153.64

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海亿盟电气自动化技术有限公司	2,423,318.56	尚未结算
芝安科技（深圳）有限公司	963,440.50	尚未结算
INDUSTRIAL CONNECTIONS	683,944.25	尚未结算
合计	4,070,703.31	

注释22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,003,465.71	6,986,004.69
提货券	680,591.52	727,257.27
合计	4,684,057.23	7,713,261.96

注释23. 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
短期薪酬	5,799,613.50	58,828,968.46	60,384,598.87	4,243,983.09
离职后福利-设定提存计划	519,459.94	7,079,870.81	7,050,615.55	548,715.20
辞退福利	500,000.00	779,667.25	1,235,667.25	44,000.00
合计	6,819,073.44	66,688,506.52	68,670,881.67	4,836,698.29

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,819,799.50	44,541,283.92	44,588,388.09	2,772,695.33
职工福利费	692,031.69	2,618,486.72	2,830,486.72	480,031.69
社会保险费	1,254,037.07	4,426,112.16	5,330,216.05	349,933.18
其中：基本医疗保险费	1,115,592.22	3,821,841.39	4,638,395.08	299,038.53
工伤保险费	16,404.86	212,757.65	211,378.73	17,783.78
生育保险费	122,039.99	391,513.12	480,442.24	33,110.87
住房公积金		2,824,808.35	2,824,808.35	
工会经费和职工教育经费	421,871.25	902,939.53	942,984.64	381,826.14
其他短期薪酬	611,873.99	3,515,337.78	3,867,715.02	259,496.75
合计	5,799,613.50	58,828,968.46	60,384,598.87	4,243,983.09

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
基本养老保险	503,440.04	6,862,424.18	6,834,074.19	531,790.03
失业保险费	16,019.90	217,446.63	216,541.36	16,925.17
合计	519,459.94	7,079,870.81	7,050,615.55	548,715.20

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,174,232.18	15,052,016.59
增值税	1,185,492.70	2,408,592.60
城市维护建设税	197,061.68	922,762.93
教育费附加	141,208.34	659,116.43
个人所得税	140,979.82	124,813.44
印花税	98,150.63	47,729.22

房产税	48,140.90	137,328.89
土地使用税	5,469.00	16,407.00
车船使用税		400.00
合计	8,990,735.25	19,369,167.10

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	840,000.00	13,500,000.00
其他应付款	23,537,294.23	10,036,967.48
合计	24,377,294.23	23,536,967.48

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

款项性质	期末余额	期初余额
上海广电电气（集团）股份有限公司		11,200,000.00
上海奕隽梅岑企业管理中心（有限合伙）	840,000.00	2,300,000.00
合计	840,000.00	13,500,000.00

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
商标费、代理费等预提费用	7,021,372.84	7,518,999.60
定增投资款	14,184,000.00	
非关联方往来	1,900,271.88	1,980,431.48
代扣代缴的社保	360,590.40	341,260.62
其他	71,059.11	196,275.78
合计	23,537,294.23	10,036,967.48

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
GE CHINA	2,330,962.78	双方尚未结算
ABB Asea Brown Boveri Ltd.,	1,087,704.49	双方尚未结算
合计	3,418,667.27	

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	17,372,169.44	17,394,338.88
一年内到期的租赁负债	4,730,088.07	4,512,843.01
合计	22,102,257.51	21,907,181.89

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	400,966.10	901,362.92
未终止确认的应收票据	4,353,549.21	9,575,029.26
合计	4,754,515.31	10,476,392.18

注释28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	17,350,000.00	34,700,000.00
未到期应付利息	22,169.44	44,338.88
减：一年内到期的长期借款及利息	17,372,169.44	17,394,338.88
合计		17,350,000.00

2019年12月，本公司因并购极奕开关60%股权向招商银行上海分行借款人民币10,000万元，借款期限为2019年12月18日至2024年12月17日止，利率为4.60%，采用定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期以上贷款市场报价利率（LPR）上浮45个基点。本公司母公司广电电气为该笔借款提供连带担保，同时，本公司以持有的极奕开关60%的股权为该笔借款提供质押担保。

注释29. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	6,579,027.96	6,576,102.96
1-2年	6,821,136.12	6,579,027.96
2-3年	6,904,908.12	6,821,136.12
3-4年	6,907,979.37	6,904,908.12
4-5年	7,162,193.04	6,907,979.37
5年以上	14,503,533.66	21,665,725.14
租赁付款额总额小计	48,878,778.27	55,454,879.67
减：未确认融资费用	7,512,411.22	9,575,631.21
租赁付款额现值小计	41,366,367.05	45,879,248.46
减：一年内到期的租赁负债	4,730,088.07	4,512,843.01
合计	36,636,278.98	41,366,405.45

本期确认租赁负债利息费用 2,063,219.95 元。

注释30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	437,999.73		146,000.04	291,999.69	详见表1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业	本期计入其	本期冲减成	期末余额	与资产相关/
------	------	------	--------	-------	-------	------	--------

		补助金额	外收入金额	他收益金额	本费用金额		与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	437,999.73			146,000.04		291,999.69	与资产相关

注释31. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,855,936.00						110,855,936.00

注释32. 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）	53,897,227.40			53,897,227.40
其他资本公积	30,084,667.26	4,499,032.68		34,583,699.94
合计	83,981,894.66	4,499,032.68		88,480,927.34

注释33. 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	9,163,176.20	4,627,532.57		13,790,708.77

注释34. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-8,148,825.08	25,324,206.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,919,607.23	51,304,537.63
减：提取法定盈余公积	4,627,532.57	3,277,872.56
应付普通股股利	28,822,543.36	60,000,000.00
所有者权益其他内部结转		21,499,696.84
期末未分配利润	1,320,706.22	-8,148,825.08

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	383,563,297.24	243,773,039.00	470,635,014.44	294,710,855.86
其他业务	1,656,153.77	1,054,264.02	3,001,943.48	1,198,932.07
合计	385,219,451.01	244,827,303.02	473,636,957.92	295,909,787.93

2. 主营业务收入按照产品分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

低压元器件	202,709,643.93	129,294,750.52	273,442,190.77	170,704,007.68
中压元器件	94,176,006.45	54,930,235.41	106,297,775.80	63,893,530.38
环网柜	59,786,494.26	42,017,945.10	54,871,190.05	38,734,379.19
关键电源	20,363,074.39	12,963,494.55	30,877,334.14	17,399,924.30
其他	6,528,078.21	4,566,613.42	5,146,523.68	3,979,014.31
合计	383,563,297.24	243,773,039.00	470,635,014.44	294,710,855.86

3. 主营业务收入按照销售方式分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销	134,544,402.33	86,166,014.36	171,064,830.10	116,473,652.51
经销	246,577,296.17	155,831,592.13	298,496,708.70	177,809,333.44
代理直销	2,441,598.74	1,775,432.51	1,073,475.64	427,869.91
合计	383,563,297.24	243,773,039.00	470,635,014.44	294,710,855.86

4. 主营业务按照境内外销售分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	317,191,899.51	199,327,701.25	381,216,558.31	235,293,169.53
国外	66,371,397.73	44,445,337.75	89,418,456.13	59,417,686.33
合计	383,563,297.24	243,773,039.00	470,635,014.44	294,710,855.86

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,207,287.70	1,773,185.00
教育费附加	862,798.39	1,266,560.69
房产税	199,024.01	183,949.72
土地使用税	10,938.00	27,345.00
车船使用税	1,020.00	1,826.80
印花税	294,117.42	322,409.05
合计	2,575,185.52	3,575,276.26

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,493,570.02	8,800,350.45
商标、技术及专利费	7,087,898.88	7,774,389.97
业务宣传费	1,133,183.44	756,445.11
差旅费	997,514.59	452,353.43
业务招待费	915,063.86	882,495.43
租赁费	694,438.23	836,214.40
其他	575,226.75	407,516.28

售后维修费	465,769.79	200,017.84
项目咨询代理费	353,703.75	48,673.05
折旧及摊销	70,649.80	27,723.22
合计	21,787,019.11	20,186,179.18

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,571,507.24	24,000,666.77
折旧及摊销	12,267,914.55	11,791,514.57
股份支付	4,499,032.68	4,499,032.67
中介会务费	3,185,043.57	1,976,449.04
办公费	2,497,223.93	2,660,237.42
差旅费	1,717,364.89	1,093,888.89
租赁费	637,892.24	722,394.34
通讯费	465,583.95	464,114.66
业务招待费	400,638.79	127,207.45
保险费	338,066.05	276,616.14
水电费	313,767.88	482,291.06
修理费	67,352.96	109,419.03
其他	1,920,332.13	3,790,608.80
合计	52,881,720.86	51,994,440.84

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,125,890.94	11,432,651.90
研发材料	3,921,755.75	6,693,745.89
折旧与摊销	501,057.40	1,020,621.67
检验检测费	3,391,876.77	5,394,756.25
其他	1,020,869.54	2,104,555.39
合计	20,961,450.40	26,646,331.10

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,022,007.18	4,935,888.56
减：利息收入	670,959.65	845,868.21
汇兑损益	-780,637.60	-3,304,585.10
银行手续费	117,814.04	159,315.15
合计	2,688,223.97	944,750.40

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

政府补助	9,102,243.60	5,045,131.09
进项税加计抵减	1,566,472.21	
代扣个人所得税手续费返还	26,927.07	173,139.83
合计	10,695,642.88	5,218,270.92

2. 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
奉浦企业服务公司财政扶持款	4,674,529.00	2,626,431.00	与收益相关
高转项目财政拨款	1,817,000.00	752,000.00	与收益相关
奉贤区企业上市挂牌补贴	1,500,000.00		与收益相关
上海市奉贤区科学技术委员会张江重点专项		1,000,000.00	与收益相关
多元化资金支持项目	331,210.00	202,794.00	与收益相关
地方教育附加专项资金	283,800.00		与收益相关
企业扶持资金项目	247,831.86	134,774.06	与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	146,000.04	146,000.04	与资产相关
开发区财政预算奖励	30,000.00	40,000.00	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	29,063.70	26,786.60	与收益相关
安全生产标准化补贴	21,600.00	8,400.00	与收益相关
就业促进中心奖励	21,209.00	67,221.00	与收益相关
税费返还		40,724.39	与收益相关
合计	9,102,243.60	5,045,131.09	

注释42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	931,178.07	1,454,117.47

注释43. 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
交易性金融资产的公允价值变动	6,133.07	

注释44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	244,278.23	-217,280.38

注释45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	777,085.01	-7,794,001.09
长期股权投资减值损失		-868,776.18
商誉减值损失	-1,033,811.96	-1,035,925.45
合计	-256,726.95	-9,698,702.72

注释46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置利得或损失	155,239.01	62,755.86
-------------	------------	-----------

注释47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		4,709.79	
无需支付的应付款项	1,459,737.58	500,000.00	1,459,737.58
其他	1,022.81	39.95	1,022.81
合计	1,460,760.39	504,749.74	1,460,760.39

注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,399.00	12,108.00	200,399.00
非流动资产毁损报废损失	9,784.55	424.00	9,784.55
其他	15,413.42	97.00	15,413.42
合计	225,596.97	12,629.00	225,596.97

注释49. 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	6,669,414.45	8,188,639.55
递延所得税费用	-1,050,063.69	14,732.10
合计	5,619,350.76	8,203,371.65

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	52,509,455.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,876,418.39
子公司适用不同税率的影响	-564,822.62
调整以前期间所得税的影响	-705,841.76
非应税收入的影响	-21,900.01
不可抵扣的成本、费用和损失影响	904,709.69
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	1,443,696.20
研发加计扣除的影响	-3,249,080.49
税率调整引起的所得税变化	-63,828.64
所得税费用	5,619,350.76

注释50. 现金流量表附注

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
其他收益及营业外收入	9,237,326.79	5,230,420.61
利息收入	670,959.65	510,710.03
往来变动	38,950.00	453,572.03
保证金变动	5,000,128.36	383,597.06
合计	14,947,364.80	6,578,299.73

(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
销售费用	11,870,864.22	11,082,109.89
管理费用	10,803,012.31	8,129,641.23
研发费用	4,458,258.44	7,401,780.77
财务费用	117,814.04	159,315.15
营业外支出	215,812.42	12,205.00
往来变动	4,447,252.68	2,658,131.83
保证金		4,900,000.00
合计	31,913,014.11	34,343,183.87

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
收回关联方拆借资金		24,000,000.00
收回关联方资金拆借利息		2,520,424.97
合计		26,520,424.97

(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
拆出关联方资金		24,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
支付租赁费用	3,438,083.76	1,068,186.00
使用受限的定增募集资金款	14,184,000.00	
合计	17,622,083.76	1,068,186.00

注释51. 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		

项目	本期金额	上期金额
净利润	46,890,105.10	63,488,102.45
加：信用减值损失	-244,278.23	217,280.38
资产减值准备	256,726.95	9,698,702.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,631,480.98	11,641,568.26
使用权资产折旧	5,304,029.04	5,304,029.04
无形资产摊销	9,803,720.85	9,631,170.59
长期待摊费用摊销	2,031,476.91	1,875,897.08
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）	-155,239.01	-62,755.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,784.55	424.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,133.07	-
财务费用（收益以“－”号填列）	3,710,673.14	2,820,457.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-931,178.07	-1,454,117.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,286,978.04	-2,346,910.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,337,041.73	2,361,642.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,123,563.63	1,166,854.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,662,415.79	61,981,154.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,990,093.31	-55,566,333.04
其他	4,499,032.68	4,499,032.67
经营活动产生的现金流量净额	79,546,024.24	115,256,199.50
（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		
当期新增使用权资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	143,828,825.23	120,997,277.17
减：现金的期初余额	120,997,277.17	72,374,753.94
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	22,831,548.06	48,622,523.23

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 3,438,083.76 元(上期: 人民币 1,068,186.00 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,828,825.23	120,997,277.17
其中：库存现金	63,334.13	86,604.43
可随时用于支付的银行存款	143,765,491.10	120,910,672.74

可随时用于支付的其他货币资金		
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	143,828,825.23	120,997,277.17

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	14,184,000.00	定增募集资金款，定增尚未完成

注释53. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,792,588.33	7.0827	33,944,465.35
应收账款			
其中：美元	1,243,769.31	7.0837	8,810,482.59
应付账款			
其中：美元	185,676.73	7.0825	1,315,057.70
英镑	10,000.00	9.0411	90,411.00

注释54. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注五/注释 13、注释 29 和注释 50。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	2,063,219.95	2,260,178.11
短期租赁费用	786,845.09	1,035,933.40
低价值资产租赁费用	131,753.32	134,094.57

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司承租广电电气房产总面积为 28,103 平方米，其中办公用房 1,000 平方米，其余为生产仓储用房。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司在外地开设的办事处、为员工租赁的住宿用房及办公用的复印机等设备均采用简化处理，计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	786,845.09	1,035,933.40
低价值租赁费用	131,753.32	134,094.57

合计	918,598.41	1,170,027.97
----	------------	--------------

(二) 公司作为出租人的披露

1. 租赁活动

本公司出租的房屋主要为公司 2019 年重组收购极奕开关（上海）有限公司时，极奕开关（上海）有限公司与安奕极电气工业系统（上海）有限公司原先共用的生产用房，面积共 4,471 平方米，截止 2023 年 12 月 31 日，该处房产出租给安奕极电气工业系统（上海）有限公司 4,271 平方米，自用 200 平方米。

2. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,532,914.28	1,532,914.32	

六、 研发支出

(一) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
TCA-2023-101	2,942,833.13	
TCA-2020-301	2,121,069.31	3,497,061.35
TCA-2023-L04	1,766,556.22	
TCA-2023-L03	1,723,361.80	
TCA-2023-L06	1,424,947.87	
TCA-2022-L03	1,374,009.78	2,195,797.90
TCA-2022-L08	1,271,529.44	601,271.53
TCA-2021-L04	1,176,828.74	3,996,934.93
TCA-2022-L07	858,008.06	244,161.84
TCA-2022-L11	707,372.04	137,981.17
TCA-2023-104	647,190.83	
TCA-2021-607	642,533.15	899,000.20
TCA-2023-102	584,927.34	
TCA-2021-608	562,036.85	609,466.27
TCA-2021-L05	540,579.74	2,601,861.57
TCA-2022-102	307,606.91	1,055,171.90
TCA-2022-103	252,696.76	731,865.24
TCA-2022-101	200,487.89	1,817,019.84
TCA-2022-L01	188,122.01	2,259,316.97
TCA-2021-602	168,319.33	856,925.62
TCA-2021-107		1,521,467.02
TCA-2021-101		738,904.37
TCA-2022-L02		560,570.56
TCA-2021-L03		987,177.26

项目	本期发生额	上期发生额
其他小额项目小计	1,500,433.20	1,334,375.56
合计	20,961,450.40	26,646,331.10
其中：费用化研发支出	20,961,450.40	26,646,331.10
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本公司的子公司-极奕电源科技（上海）有限公司于 2023 年 11 月新设一家子公司-上海极奕储能科技有限公司，注册资本 1,000 万元，自成立之日起纳入合并范围。

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	
上海安奕极智能控制系统有限公司	2,000.00	上海	上海	生产销售	100.00		投资设立
上海极奕电气元件有限公司	6,466.175	上海	上海	生产销售	90.00	10.00	同一控制下企业合并
极奕开关（上海）有限公司	9,192.7198	上海	上海	生产销售	60.00		非同一控制下企业合并
上海诺尔恰商贸有限公司	20.00	上海	上海	销售	100.00		投资设立
极奕电源科技（上海）有限公司	1,500.00	上海	上海	生产销售	53.33	13.34	投资设立
上海极奕储能科技有限公司	1,000.00	上海	上海	生产销售		34.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
极奕开关（上海）有限公司	40.00	3,044,472.04		55,514,672.93	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额
	极奕开关（上海）有限公司
流动资产	125,806,988.38
非流动资产	79,685,839.81
资产合计	205,492,828.19
流动负债	49,615,642.82
非流动负债	17,090,503.04

负债合计	66,706,145.86
营业收入	125,366,133.49
净利润	7,611,180.09
综合收益总额	7,611,180.09
经营活动现金流量	-31,698,476.28

续：

项目	期初余额
	极变开关（上海）有限公司
流动资产	157,537,452.40
非流动资产	94,986,995.20
资产合计	252,524,447.60
流动负债	101,329,516.69
非流动负债	20,019,428.67
负债合计	121,348,945.36
营业收入	182,567,081.57
净利润	23,705,873.01
综合收益总额	23,705,873.01
经营活动现金流量	45,462,471.77

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	437,999.73			146,000.04			291,999.69	与资产相关

（三）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
奉浦企业服务公司财政扶持款	其他收益	4,674,529.00	2,626,431.00	与收益相关
高转项目财政拨款	其他收益	1,817,000.00	752,000.00	与收益相关
奉贤区企业上市挂牌补贴	其他收益	1,500,000.00		与收益相关
上海市奉贤区科学技术委员会张江重点 专项	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
多元化资金支持项目	其他收益	331,210.00	202,794.00	与收益相关
地方教育附加专项资金	其他收益	283,800.00		与收益相关
企业扶持资金项目	其他收益	247,831.86	134,774.06	与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	其他收益	146,000.04	146,000.04	与资产相关
开发区财政预算奖励	其他收益	30,000.00	40,000.00	与收益相关

上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	其他收益	29,063.70	26,786.60	与收益相关
安全生产标准化补贴	其他收益	21,600.00	8,400.00	与收益相关
就业促进中心奖励	其他收益	21,209.00	67,221.00	与收益相关
税费返还	其他收益		40,724.39	与收益相关
合计		9,102,243.60	5,045,131.09	

(四) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
中行美谷贷财政贴息	财政贴息	214,800.00	153,400.00	利息支出
普惠贷款减息	贷款减息	38,333.35		利息支出
合计		253,133.35	153,400.00	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、借款、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、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

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

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

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	4,504,583.95	22,522.92
应收账款	38,500,065.53	6,295,358.99
其他应收款	536,560.89	98,817.15
合计	43,541,210.37	6,416,699.06

本公司的主要客户为济南威力康、Hartland Controls、嘉兴国雷等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，应收账款 59.94%源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 10,535.00 万元，其中：已使用授信

金额为 5,554.33 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		13,009,138.89				13,009,138.89
应付票据		24,942,322.04				24,942,322.04
应付账款		71,627,935.32				71,627,935.32
其他应付款	9,353,294.23					9,353,294.23
租赁负债		3,288,051.48	3,290,976.48	27,796,216.65	14,503,533.66	48,878,778.27
长期借款		722,169.44	16,650,000.00			17,372,169.44
合计	9,353,294.23	113,589,617.17	19,940,976.48	27,796,216.65	14,503,533.66	185,183,638.19

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、英镑）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	英镑项目	合计
外币金融资产			
货币资金	33,944,465.35		33,944,465.35
应收账款	8,810,482.59		8,810,482.59
小计	42,754,947.94		42,754,947.94
外币金融负债			
应付账款	1,315,057.70	90,411.00	1,405,468.70
小计	1,315,057.70	90,411.00	1,405,468.70

(3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及英镑金融资产和美元及英镑金融负债，如果人民币对美元及英镑升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 4,134,947.92 元（2022 年度约 3,242,279.23 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量

利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。
- (3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 0 元（2022 年度约 173,500.00 元）。

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

十一、 公允价值

(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截止 2023 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) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	5,006,133.07			5,006,133.07
债务工具投资	5,006,133.07			5,006,133.07
应收款项融资			1,205,595.22	1,205,595.22
资产合计	5,006,133.07		1,205,595.22	6,211,728.29

(三) 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、应收票据、短期借款、应付款项、应付票据、一年内到期的非流动负债、租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司和实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海广电电气（集团）股份有限公司	上海	制造业	93,557.50	51.4015	51.4015

本公司最终控制方是赵淑文。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
宁波安奕极智能控制系统有限公司	已进入清算程序

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	同一控制下关联方
上海邦德利智能科技发展有限公司	同一控制下关联方
苏州慧工云信息科技有限公司	母公司的联营企业
上海通用广电工程有限公司	同一控制下关联方
上海澳通韦尔电力电子有限公司	同一控制下关联方
宁波梅山保税港区奕隼投资管理中心（有限合伙）	本公司原股东，于 2022 年 8 月退出
上海昂素管理咨询有限公司	股东蔡志刚实际控制的企业、公司股东
上海奕铠企业管理中心（有限合伙）（员工持股计划）	员工持股平台
上海奕隼梅岑企业管理中心（有限合伙）	员工持股平台
王斌	公司董事
蔡志刚	公司董事长、总经理
王江	公司董事、副总经理
周时雨	公司副总经理、市场总监
吴春晖	公司副总经理、技术总监
刘伟伟	公司财务总监、董事会秘书
彭安定	公司监事会主席
朱世嘉	公司监事
夏小山	公司董事
陈振国	职工代表监事
WANG HAO	公司董事

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海广电电气（集团）股份有限公司	购买商品	8,352,064.29	5,968,469.50
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	购买商品	2,194,951.12	4,419,216.56
上海邦德利智能科技发展有限公司	购买商品	11,837.48	24,661.76
苏州慧工云信息科技有限公司	购买商品		35,398.23
上海广电电气(集团)股份有限公司	接受劳务	45,754.71	225,905.79
苏州慧工云信息科技有限公司	接受劳务		17,732.08
上海广电电气(集团)股份有限公司	其他	3,020,145.25	2,830,584.67
合计		13,624,752.85	13,521,968.59

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	销售商品	38,304,731.80	31,962,414.70
上海广电电气（集团）股份有限公司	销售商品	15,530,380.52	22,986,961.50
上海通用广电工程有限公司	销售商品		3,809,012.65
上海澳通韦尔电力电子有限公司	销售商品	28,348.60	34,666.84
上海邦德利智能科技发展有限公司	销售商品	2,855.40	388,083.38
宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心（有限合伙）	销售商品		102,346.89
上海昂素管理咨询有限公司	销售商品	109,223.01	41,404.42
王江	销售商品	2,334.51	
上海广电电气(集团)股份有限公司	提供劳务		27,958.63
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	提供劳务		1,084,476.41
合计		53,977,873.84	60,437,325.42

4. 关联方租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	房屋建筑物	1,532,914.28	1,532,914.32

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	房屋建筑物	3,225,222.96	3,283,722.87
上海广电电气(集团)股份有限公司	房屋建筑物	3,350,880.00	2,902,867.83

5. 关联担保情况

(1) 2023 年 8 月 24 日, 广电电气作为授信申请人和授信共享申请人-上海澳通韦尔电力电子有限公司、上海通用广电工程有限公司、本公司、安奕极电气工业系统(上海)有限公司、极奕开关(上海)有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签署了金额为 1.2 亿元的授信协议, 其中本公司享有共享授信额度 1,000 万元, 本公司子公司-极奕开关(上海)有限公司享有授信额度 2,000 万元, 广电电气为本公司及本公司子公司在授信额度范围产生的债务承担连带担保责任。

(2) 2023 年 8 月 24 日, 本公司与广发银行股份有限公司上海分行签署了编号为(2023)沪银授合字第 XQ0403 号授信合同, 授信额度 6,000 万元, 广电电气为该授信额度中的 3,000 万元提供保证担保。

(3) 2019 年 12 月, 本公司因并购极奕开关 60%股权向招商银行上海分行借款人民币 10,000 万元, 借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止, 利率为 4.60%。其中, 广电电气为该借款提供连带责任担保, 同时, 本公司以持有的极奕开关 60%股权为该借款提供质押担保。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,752,116.40	5,893,829.46

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安奕极电气工业系统(上海)有限公司	1,839,655.65	9,198.28	315,507.51	1,577.54
	上海广电电气(集团)股份有限公司	717,730.71	3,588.65		
	上海邦德利智能科技发展有限公司	1,558.25	7.79	1,830.09	9.15
	上海通用广电工程有限公司			4,301,107.49	21,505.54

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海广电电气(集团)股份有限公司	239,682.06	196,586.68
	安奕极电气工业系统(上海)有限公司	182,138.04	123,180.54
	上海邦德利智能科技发展有限公司	974.67	
应付股利			
	上海广电电气(集团)股份有限公司		11,200,000.00

	上海奕隼梅岑企业管理中心（有限合伙）	840,000.00	2,300,000.00
其他应付款			
	上海奕铠企业管理中心（有限合伙）	5,868,000.00	
	王斌	5,400,000.00	
	周时雨	900,000.00	
	吴春晖	540,000.00	
	刘伟伟	540,000.00	
	彭安定	288,000.00	
	朱世嘉	216,000.00	
	夏小山	216,000.00	
	陈振国	216,000.00	

8. 与关联方共同投资设立子公司

2023 年 10 月 18 日，根据本公司 2023 年度第一届董事会第八次会议决议，本公司控股子公司---极奕电源科技（上海）有限公司投资设立控股孙公司--上海极奕储能科技有限公司（以下简称“极奕储能公司”），注册资本为 1,000 万元，本公司认缴出资 510 万元，出资比例 51%；上海昂素管理咨询有限公司认缴出资 180 万元，出资比例 18%；赵淑文认缴出资 100 万元，出资比例 10%；王江认缴出资 60 万元，出资比例 6%；王斌认缴出资 40 万元，出资比例 4%；周时雨认缴出资 40 万元，出资比例 4%；吴春晖认缴出资 20 万元，出资比例 2%；刘伟伟认缴出资 20 万元，出资比例 2%；沈峰认缴出资 20 万元，出资比例 2%。截止 2023 年 12 月 31 日，极奕储能公司实收资本为 0 万元。

9. 向关联方定向发行股票

本公司经 2023 年度第五次董事会及第五次临时股东大会审议通过《上海安奕极企业发展股份有限公司定向发行说明书》，以现金向特定对象发行股票 600 万股，发行价格为 3.60 元/股，拟募集资金 2,160.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金到位情况如下：

发行对象	认购数量（万股）	认购金额（万元）	已出资金额（万元）
上海奕铠企业管理中心（有限合伙）	163	586.80	586.80
赵淑文	200	720.00	
王斌	150	540.00	540.00
夏小山	6	21.60	21.60
WANG HAO	6	21.60	
周时雨	25	90.00	90.00
刘伟伟	15	54.00	54.00
吴春晖	15	54.00	54.00
彭定安	8	28.80	28.80
陈振国	6	21.60	21.60
朱世嘉	6	21.60	21.60
合计	600	2,160.00	1,418.40

10. 其他

(1) 公司子公司极奕电气元件与瑞典伊莱克斯集团 (AB Electrolux (publ), 以下简称“伊莱克斯”) 签署《商标许可协议 (TRADEMARK LICENSE AGREEMENT)》取得许可商标安排的组成部分, 极奕电气元件将其依据授权协议取得的商标许可再授权于安奕极电气工业系统 (上海) 有限公司 (以下简称“安奕极工业”) 和上海邦德利智能科技发展有限公司 (以下简称“邦德利”), 再授权有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日。本公司按照与伊莱克斯约定的商标许可权费率与安奕极工业和邦德利按季度结算, 2022 年度、2023 年度的结算金额分别为 5,077,195.30 元、4,685,347.62 元, 该部分结算款项按照净额法进行核算, 不确认收入成本, 对公司净利润无影响。

(2) 本公司在 2022 年度、2023 年度内收到的政府统一拨付的财政补助款后, 根据清单内归属于安奕极工业的部分进行转付, 转付给安奕极工业的金额分别为 308,269.00 元、1,093,471.00 元。

十三、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

项目	期末	期初
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,997,420.47	7,498,387.79
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,997,420.47	7,498,387.79

2019 年 10 月 30 日, 广电电气签署的关于对本公司股权激励方案中约定, 在满足激励方案约定相关条件时, 将对相关的激励对象授予广电电气持有的本公司不超过 9% 的股份。

2021 年 4 月份, 广电电气将持有的本公司 9% 股份转让给上海奕均企业管理中心 (有限合伙) (原为宁波奕均企业管理中心 (有限合伙), 以下简称奕均合伙), 其中, 奕均合伙各合伙人均为本公司员工, 并约定各合伙人与本公司的服务期限为 3 年。本次股权的公允价值为 25,256,908.17 元, 转让的对价为 11,759,810.23 元, 应确认股份支付金额为 13,497,097.94 元。转让完成后, 广电电气仍持有本公司 51.40% 股权, 为本公司的控股股东。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司因并购极奕开关 60% 股权向招商银行借款人民币 10,000 万元, 期限 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止, 利率为 4.60%。本公司母公司-广电电气为该笔借款提供连带担保, 同时, 本公司以持有的极奕开关 60% 的股权为该笔贷款提供质押担保。截止 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为人民币 1,735.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司对外开具的银行承兑汇票、保函的金额为 2,519.33 万元, 缴纳的保函保证金及银行承兑保证金金额为 0 元。

除上述已披露的承诺事项外, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在其他应披露未披

露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼

2023 年 11 月 2 日，天津市西青区人民法院就深圳市骏迪诚自动化有限公司(以下简称“深圳骏迪诚”)诉天津瑞能电气有限公司(以下简称“天津瑞能”)、天津瑞源电气有限公司(以下简称“天津瑞源”)买卖合同纠纷本诉、以及天津瑞能、天津瑞源诉深圳骏迪诚反诉合并一案【案号为(2023)津 0111 民初 13443 号】发出传票。本公司被列为第三人。由于公司与天津瑞能、天津瑞源并非直接合同关系，预计被判直接赔偿的风险较低。截止 2023 年 12 月 31 日，上述相关案件纠纷尚未作出一审判决，仍在审理中。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司第一届董事会第十一次会议决议，截至 2023 年 12 月 31 日，母公司累计可分配利润为 42,284,391.11 元。结合公司的盈利情况以及公司未来发展的战略计划，根据法律、法规及《公司章程》相关规定并经董事会研究决定，公司拟不进行 2023 年度利润分配。本议案尚需公司股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，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。

十六、 其他重要事项说明

本公司经 2023 年度第五次董事会及第五次临时股东大会审议通过《上海安奕极企业发展股份有限公司定向发行说明书》，以现金向特定对象发行股票 600 万股，发行价格为 3.60 元/股，拟募集资金 2,160.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已收到部分认购对象缴纳的增资款 1,418.40 万元，其余认购对象经与公司协商后，其认购缴款截止日延期至 2024 年 5 月 31 日（含当日）。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,105,871.80	24,993,520.52
1—2 年	460.00	
2—3 年		44,172.00
3 年以上	118,099.13	236,198.25

小计	30,224,430.93	25,273,890.77
减：坏账准备	232,012.95	383,251.85
合计	29,992,417.98	24,890,638.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	30,224,430.93	100.00	23,2012.95	0.77	29,992,417.98
其中：合并范围内关联方组合	7,341,507.20	24.29			7,341,507.20
账龄组合	22,882,923.73	75.71	232,012.95	1.01	22,650,910.78
合计	30,224,430.93	100.00	232,012.95	0.77	29,992,417.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,273,890.77	100.00	383,251.85	1.52	24,890,638.92
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	25,273,890.77	100.00	383,251.85	1.52	24,890,638.92
合计	25,273,890.77	100.00	383,251.85	1.52	24,890,638.92

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,764,364.60	113,821.82	0.50
1-2 年	460.00	92.00	20.00
3 年以上	118,099.13	118,099.13	100.00
合计	22,882,923.73	232,012.95	1.01

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	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	383,251.85	-151,238.90				232,012.95
其中：账龄组合	383,251.85	-151,238.90				232,012.95
合计	383,251.85	-151,238.90				232,012.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

序号	单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备 余额
1	济南威力康电气有限公司	7,166,585.07	23.70	35,832.93
2	Hartland Controls	6,029,025.42	19.95	30,145.13
	苏州力特奥维斯保险丝有限公司	275,374.22	0.91	1,376.87
3	嘉兴国雷电气有限公司	2,340,965.63	7.75	11,704.83
4	宁波鸿逸机电贸易有限公司	1,157,211.00	3.83	5,786.06
5	上海封收自动化科技有限公司	943,163.05	3.12	4,715.82
	合计	17,912,324.39	59.26	89,561.64

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,344,000.00	20,480,000.00
其他应收款	267,926.60	73,760.93
合计	1,611,926.60	20,553,760.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一） 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
极奕电源科技（上海）有限公司	1,344,000.00	3,680,000.00
极奕开关（上海）有限公司		16,800,000.00
合计	1,344,000.00	20,480,000.00

（二） 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	222,628.00	577,643.08
1—2 年	59,400.00	2,000,000.00
2—3 年		200,000.00
3 年以上	75,778.00	75,778.00
小计	357,806.00	2,853,421.08
减：坏账准备	89,879.40	2,779,660.15
合计	267,926.60	73,760.93

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来		2,700,000.00
押金、备用金、保证金	357,806.00	153,421.08
小计	357,806.00	2,853,421.08
减：坏账准备	89,879.40	2,779,660.15
合计	267,926.60	73,760.93

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	282,028.00	14,101.40	267,926.60	77,643.08	3,882.15	73,760.93
第二阶段						
第三阶段	75,778.00	75,778.00		2,775,778.00	2,775,778.00	
合计	357,806.00	89,879.40	267,926.60	2,853,421.08	2,779,660.15	73,760.93

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,778.00	21.18	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备	282,028.00	78.82	14,101.40	5.00	267,926.60
其中：性质组合	282,028.00	100.00	14,101.40	5.00	267,926.60
合计	357,806.00	100.00	89,879.40	25.12	267,926.60

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,775,778.00	97.28	2,775,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备	77,643.08	2.72	3,882.15	5.00	73,760.93
其中：性质组合	77,643.08	100.00	3,882.15	5.00	73,760.93
合计	2,853,421.08	100.00	2,779,660.15	97.42	73,760.93

（1）按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	预计无法收回

合计	75,778.00	75,778.00	100.00
----	-----------	-----------	--------

(2) 按组合计提坏账准备

1) 性质组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金、保证金	282,028.00	14,101.40	5.00

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,882.15		2,775,778.00	2,779,660.15
期初余额在本期				
—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	10,219.25			10,219.25
本期转回			2,700,000.00	2,700,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,101.40		75,778.00	89,879.40

6. 本期计提、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	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,775,778.00		2,700,000.00			75,778.00
按组合计提坏账准备	3,882.15	10,219.25				14,101.40
其中：性质组合	3,882.15	10,219.25				14,101.40
合计	2,779,660.15	10,219.25	2,700,000.00			89,879.40

本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
上海诺尔恰商贸有限公司	2,700,000.00	款项收回	银行收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海复地产业发展集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	55.89	10,000.00
深圳市科陆电子科技股份有限公司	保证金	75,778.00	3 年以上	21.18	75,778.00
上海乐稳资产管理有限公司	房屋押金	59,400.00	2 年以内	16.60	2,970.00
邱萍珊	备用金	22,383.00	1 年以内	6.26	1,119.15
钱丙军	备用金	151.00	1 年以内	0.04	7.55
合计		357,712.00		99.97	89,874.70

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	257,564,494.06	200,000.00	257,364,494.06

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	257,564,494.06	200,000.00	257,364,494.06

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海安奕极智能控制系统有限公司	23,062,053.26	23,062,053.26			23,062,053.26		
上海极奕电气元件有限公司	26,302,440.80	26,302,440.80			26,302,440.80		
极奕开关(上海)有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海诺尔恰商贸有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		200,000.00
极奕电源科技(上海)有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	257,564,494.06	257,564,494.06			257,564,494.06		200,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	287,748,371.32	207,314,739.95	277,520,288.43	195,419,763.04
其他业务	162,571.95	127,891.04	1,355,296.10	1,205,759.17
合计	287,910,943.27	207,442,630.99	278,875,584.53	196,625,522.21

2. 主营业务收入按照产品分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
低压元器件	121,646,065.58	88,556,814.83	122,057,925.87	87,448,630.64
中压元器件	105,833,131.35	76,832,913.19	100,492,001.89	69,229,058.35
环网柜	59,674,048.11	41,912,293.06	54,796,501.73	38,682,220.08
关键电源			59,822.51	56,595.16
其他	595,126.28	12,718.86	114,036.43	3,258.81
合计	287,748,371.32	207,314,739.95	277,520,288.43	195,419,763.04

3. 主营业务收入按照销售方式分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销	96,426,471.46	69,203,206.18	63,814,941.68	43,814,075.84
经销	191,321,899.86	138,111,533.77	212,631,871.11	151,106,938.52
代理直销			1,073,475.64	498,748.68
合计	287,748,371.32	207,314,739.95	277,520,288.43	195,419,763.04

4. 主营业务按照境内外销售分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	240,316,500.53	174,918,499.78	241,821,146.64	171,734,008.34
国外	47,431,870.79	32,396,240.17	35,699,141.79	23,685,754.70
合计	287,748,371.32	207,314,739.95	277,520,288.43	195,419,763.04

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,344,000.00	20,480,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,698.63	905,875.32
合计	1,387,698.63	21,385,875.32

十八、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,454.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,538,376.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	931,178.07
交易性金融资产公允价值变动收益	6,133.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244,947.97
减：所得税影响额	1,529,069.29
少数股东权益影响额（税后）	871,436.70
合计	7,465,584.53

2. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

项目	涉及金额	原因
高新技术成果转化专项资金	1,817,000.00	与日常生产经营相关，按照当期高新技术产品实现收入的一定比例给以奖励
增值税加计抵减	1,566,472.21	与日常生产经营相关，按照当期可抵扣进项税额一定比例计提
个税手续费返还	26,927.07	与日常生产经营相关，持续稳定性返还
合计	3,410,399.28	

（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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.94	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.29	0.32	0.32

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 请填写具体原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,146,777.23	10,194,156.97		
递延所得税负债	4,764,690.11	12,812,069.85		
递延所得税资产			1,947,787.55	7,847,246.49
递延所得税负债			4,550,968.33	10,450,427.27

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更			
会计政策变更的内容和原因			备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。			(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”			(2)
(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响			
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。			
对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。			
根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：			
项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	1,947,787.55	5,899,458.94	7,847,246.49

递延所得税负债	4,550,968.33	5,899,458.94	10,450,427.27
---------	--------------	--------------	---------------

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,146,777.23	8,047,379.74	10,194,156.97
递延所得税负债	4,764,690.11	8,047,379.74	12,812,069.85

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表无需调整。

（2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行解释 17 号对本期财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,454.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,538,376.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	931,178.07
交易性金融资产公允价值变动收益	6,133.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,244,947.97
非经常性损益合计	9,866,090.52
减：所得税影响数	1,529,069.29
少数股东权益影响额（税后）	871,436.70
非经常性损益净额	7,465,584.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用