



# 格 蕾 特

NEEQ: 838484

## 浙江格蕾特电器股份有限公司

(ZHEJIANG GREAT ELECTRICAL 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、公司负责人肖文信、主管会计工作负责人庄才领及会计机构负责人（会计主管人员）庄才领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、天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 21  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 25  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 30  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 35  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 126 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>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、股份公司、格蕾特 | 指 | 浙江格蕾特电器股份有限公司          |
| 威士顿             | 指 | 嘉兴威士顿电子科技有限公司, 公司控股子公司 |
| 格睿特             | 指 | 嘉兴格睿特投资管理合伙企业(有限合伙)    |
| 嘉兴格蕾特           | 指 | 嘉兴格蕾特智能制造有限公司, 公司控股子公司 |
| 启东黑石            | 指 | 启东黑石精密机械有限公司, 公司控股子公司  |
| 股东大会            | 指 | 浙江格蕾特电器股份有限公司股东大会      |
| 董事会             | 指 | 浙江格蕾特电器股份有限公司董事会       |
| 监事会             | 指 | 浙江格蕾特电器股份有限公司监事会       |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会           |
| 公司章程            | 指 | 《浙江格蕾特电器股份有限公司章程》      |
| 高级管理人员          | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等 |
| 管理层             | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员         |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 《业务规则》          | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元             |
| 主办券商、光大证券       | 指 | 光大证券股份有限公司             |
| 天健事务所           | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)       |
| 报告期、本期          | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日  |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |   |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况            |   |                |   |
| 公司中文全称          | 浙江格蕾特电器股份有限公司   |                |   |
| 英文名称及缩写         | ZHEJIANG GREAT ELECTRICAL CO., LTD  |                |   |
|                 | -   |                |   |
| 法定代表人           | 肖文信   | 成立时间           | 2007年10月30日   |
| 控股股东            | 控股股东为彭勇、杨日高、许允居和肖文信   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（彭勇、杨日高、许允居和肖文信），一致行动人为（嘉兴格睿特投资管理合伙企业（有限合伙）、杨淞潮、许慧昆和黄莉） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-电气机械及器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-电力电子元器件制造(C3824)                    |                |   |
| 主要产品与服务项目       | 磁保持继电器及组件、互感器等产品的研发、生产和销售   |                |   |
| 挂牌情况            |   |                |   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |   |
| 证券简称            | 格蕾特   | 证券代码           | 838484  |
| 挂牌时间            | 2016年8月9日   | 分层情况           | 创新层   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 52,200,000.00   |
| 主办券商（报告期内）      | 光大证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区新闻路1508号  |                |   |
| 联系方式            |   |                |   |
| 董事会秘书姓名         | 庄才领   | 联系地址           | 浙江省嘉兴市嘉善县姚庄镇临沪大道9号  |
| 电话              | 0573-84775560   | 电子邮箱           | zhuang_cailing@great-relay.com                                |
| 传真              | 0573-84776699   |                |   |
| 公司办公地址          | 浙江省嘉兴市嘉善县姚庄镇临沪大道9号  | 邮政编码           | 314117  |
| 公司网址            | www.great-relay.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        | 913304006683357837  |                |   |
| 注册地址            | 浙江省嘉兴市嘉善县姚庄镇临沪大道9号  |                |   |
| 注册资本（元）         | 52,200,000.00   | 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

公司是一家专业研发、生产及销售电力继电器及相关组件的国家高新技术企业，产品主要应用于智能电网、智能家居、新能源充电桩、光伏和储能设备等领域，公司坚持以市场为导向，以客户为中心，通过以直销为主的方式开拓市场，产品销往全国各地及欧洲、亚洲及中东多个国家和地区。公司主要经营模式如下：

(1) 采购模式。公司采购业务流程包括采购计划的制定、采购实施和管控。生管部根据销售订单，制定生产计划及采购预测计划，结合原材料库存量、采购周期、在途时间等因素设计安全存量。采购人员依据需求实施采购，并跟踪采购物料的交收，品质部对送抵物料进行检验，验收合格办理入库。

(2) 生产模式。公司采取以销定产的生产模式，生产部门根据客户订单和产能情况安排生产进度。为应对客户采购订单数量较多、交期较短的特点，公司实行以市场为导向的生产管理模式：对于通用标准化的继电器产品，由于产品一致化程度较高，主要采用自动化生产设备进行生产；对于按客户要求定制的继电器产品，由于这些产品的市场需求多样化，公司采用根据客户订单，多批量、多批次的柔性方式组织生产。

(3) 销售模式。公司设立营销中心负责产品的推广、销售和售后工作，公司主要通过参与国内外产品展销会、网络渠道、客户推荐等方式获得客户信息并形成合作。公司的销售大多数以直销模式进行，仅少量以非直销模式销售给最终用户。

(4) 研发模式。公司研发部根据营销中心市场调查报告、产品开发建议书、客户订单等为依据，进行设计和开发策划。公司的研发工作覆盖新产品开发、已有产品的持续改进及生产技术研究。公司新产品的开发分为立项阶段、技术方案阶段、小批量试制阶段及批量生产阶段。

(5) 盈利模式。经过多年的积累，公司已发展成为全国规模较大的电力继电器产品生产商之一，公司追求精益求精的管理理念以提高生产效率、缩短资金运转周期、提高产品质量，降低运营成本。公司拥有多条工艺流程自动化生产线，可根据客户的需求安排生产，稳定的供应链、精湛的制造技术为产品品质提供有力保障；不断进行产品开发并精简生产工艺流程，在保障产品品质的前提下降低生产成本。公司每年至少有三、四个省级新产品推向市场，技术水平始终处于国内领先水平，生产的继电器产品已得到市场的广泛认可。

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。

报告期内，公司积极落实年度经营计划，在国内宏观经济下行之际，适时调整公司战略，加强技术创新，提升公司精细化管理水平，拓展销售队伍和出海机会，2023年度公司整体业绩发展较为稳定。

报告期内，公司实现营业收入 307,853,700.79 元，比上年同期增长 4.45%，销售毛利率为 21.33%，比上年同期增加 2.20 个百分点；实现归属于挂牌公司股东的净利润 53,215,229.57 元，比上年同期增长 140.23%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 17,619,942.86 元，比上年同期减少 11.85%。报告期末，公司的资产总额 416,525,128.73 元，较期初增长 22.56%；归属于挂牌公司股东的净资产为 189,870,449.38 元，较期初增长 33.83%。

公司报告期内产品结构、商业模式、采购模式、成本结构、客户情况等基本保持稳定。

## （二） 行业情况

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业属于电气机械和器材制造业（C38）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于电气机械和器材制造业（C38）下属的电力电子元器件制造行业（C3824），具体行业为电力继电器行业。

电力继电器作为一种节能型继电器产品，主要应用在智能电表、智能电容、无功补偿等设备上，对用电设备起到较好的节能效果。加上其自身线圈不耗电，不发热，因此使用安全性也大大提高。为力求电力使用的安全、品质及节约，世界各国都在大力推进智能电网建设，智能电表作为智能电网重要的核心元件，受到广泛重视。

中国是电能表生产大国，目前感应式电能表、电子式电能表和智能化电能表等主要产品都已经达到或接近发达国家技术标准，生产和研发能力也已经能够满足国际市场的不同需求，而且价格优势明显，在国际市场上具有较强的竞争力。国家大规模的国网改造建设是从 2009 年开始，历经十年，国内的电网改造已完成第一阶段，智能电表及其配套的元器件，在这个过程中也得以不断创新和完善。

但随着第一代技术的成熟以及城乡电网配套布局的告一段落，国内市场对电能表的需求量近几年来进入了平衡过渡期，出现了短暂的低潮，近三年招标量平均不足前几年高峰期的 2/3。但是，智能电表行业的发展并未停滞。几年来，经过国内外市场的净化和洗礼，电能表及相关产品已发生了质的变化，开始从单纯量的增长向技术创新过渡，并步入高质量、高技术、高附加值时代，生产模式逐步向集约化大规模转变。



国外像美国、日本的智能电表发展较早，但全球性的智能电表普及速度总体慢于国内，大规模的全球性智能电网建设，为智能电表带来更广阔的市场需求，也为我国电表生产企业的出口，以及与之配套的磁保持继电器等产品出口创造了良好的市场条件。例如，非洲各国已经开始投资建设部分电网项目。根据政府规划，至 2030 年，非洲各国在电力基础设施方面投资将达 5,630 亿美元，其中 60% 会直接投资于电力基础设施，而非洲电力基建部分将投向智能电表的普及。作为非洲最大的贸易伙伴，中国企业将从中获得巨大商机。此外，东南亚国家作为新兴经济体，电网基础设施不发达，但随着城市化进程的加快，智能电网的建设工作也已提上日程：泰国、马来西亚、印度尼西亚和菲律宾等国家已开始制定智能电网技术发展路线图。伴随着东南亚各国智能电网整体规划的布局 and 开展，整个东南亚地区智能电表的需求将稳定增长。俄罗斯、新西兰、澳大利亚等国家，也正积极开展智能电表部署计划，这些都将带动全球智能电表市场的增长。

公司自成立以来，始终专注于电力继电器研发、生产和销售，凭借强大的研发实力、稳定的产品质量和完善的服务体系，与国内外知名电表企业建立了长期战略合作关系，目前已成为国内生产及销售规模居前的电力继电器制造企业，在行业中具备较强的竞争优势及地位。

### (三) 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、根据浙江省经济和信息化厅 2022 年 8 月 9 日发布的《关于浙江省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业；<br>2、公司于 2021 年 12 月 16 日通过高新复审，获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 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          | 307,853,700.79 | 294,724,749.89 | 4.45%   |
| 毛利率%          | 21.33%         | 19.13%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 53,215,229.57  | 22,151,429.61  | 140.23% |



|   |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 17,619,942.86  | 19,989,176.31  | -11.85%      |
| 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）          | 32.08%         | 16.80%         | -            |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 10.62%         | 15.16%         | -            |
| 基本每股收益                                  | 1.02           | 0.42           | 140.23%      |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 416,525,128.73 | 339,850,415.34 | 22.56%       |
| 负债总计                                    | 218,530,099.00 | 192,001,017.78 | 13.82%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 189,870,449.38 | 141,875,219.81 | 33.83%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.64           | 2.72           | 33.82%       |
| 资产负债率%（母公司）                             | 49.67%         | 55.75%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 52.47%         | 56.50%         | -            |
| 流动比率                                    | 1.46           | 1.48           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 24.64          | 9.07           | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 32,425,098.87  | 34,059,617.49  | -4.80%       |
| 应收账款周转率                                 | 2.21           | 2.34           | -            |
| 存货周转率                                   | 4.29           | 4.15           | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | 22.56%         | 17.75%         | -            |
| 营业收入增长率%                                | 4.45%          | 29.57%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | 131.50%        | 129.86%        | -            |

### 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  | 62,245,467.02  | 14.94%   | 25,354,834.05  | 7.46%    | 145.50%   |
| 应收票据  | 8,915,398.89   | 2.14%    | 5,827,852.78   | 1.71%    | 52.98%    |
| 应收账款  | 130,407,463.19 | 31.31%   | 129,210,424.96 | 38.02%   | 0.93%     |
| 存货    | 52,807,599.12  | 12.68%   | 54,685,120.46  | 16.09%   | -3.43%    |
| 其他应收款 | 20,734,573.68  | 4.98%    | 695,336.10     | 0.20%    | 2,881.95% |
| 固定资产  | 80,148,158.77  | 19.24%   | 88,199,029.95  | 25.95%   | -9.13%    |
| 在建工程  | 29,878,675.61  | 7.17%    | 8,961,026.60   | 2.64%    | 233.43%   |
| 无形资产  | 10,452,806.69  | 2.51%    | 12,054,292.69  | 3.55%    | -13.29%   |
| 短期借款  | 38,545,642.14  | 9.25%    | 16,922,664.32  | 4.98%    | 127.78%   |

|      |                |         |                |         |         |
|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 应付票据 | 22,014,423.00  | 5.29%   | 10,050,000.00  | 2.96%   | 119.05% |
| 应付账款 | 114,767,060.02 | 27.55%  | 108,439,464.94 | 31.91%  | 5.84%   |
| 长期借款 | 18,597,618.04  | 4.46%   | 37,591,560.00  | 11.06%  | -50.53% |
| 资产总计 | 416,525,128.73 | 100.00% | 339,850,415.34 | 100.00% | 22.56%  |

### 项目重大变动原因：

- 1、公司本期末货币资金较上期增加 3,689.06 万元，上升比例 145.50%，主要系本期收到大额搬迁补偿 2,760.69 万元引起，且本期收入较上期增加 1,377.14 万元，相应资金留存增加。
- 2、公司本期末应收票据较上期增加 308.75 万，上升比例为 52.98%，主要系本期是本期收到应收票据较多。
- 3、公司本期末其他应收款较上期增加 2,003.92 万元，上升比例为 2881.95%，主要系本期期末包含预计将收到的搬迁补偿 1,995.28 万元。
- 4、公司本期末在建工程较上期增加 2,091.76 万元，上升比例为 233.43%，主要系本期研发大楼尚在投入建设过程中，本期研发大楼新增在建工程金额为 1,826.29 万元，已于 2024 年 1 月竣工验收。
- 5、公司本期末短期借款较上期增加 2,162.30 万元，上升比例为 127.78%，主要系公司本期新厂房一期工程建设完工，格蕾特母公司短期借款增加 1,411.71 万元，提前偿还长期借款 1,166.37 万元，合理优化长短期借款结构，优化财务成本控制；另一方面系子公司嘉兴格蕾特和启东黑石短期借款增加所致。
- 6、公司本期末应付票据较上期增加 1,196.44 万元，上升比例为 119.05%，主要系本期增加以票据形式支付货款，减少货币资金支付货款。
- 7、公司本期末长期借款比上年末减少 50.53%，主要系新厂房一期工程建设完工，归还部分项目贷款。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 307,853,700.79 | -             | 294,724,749.89 | -             | 4.45%              |
| 营业成本   | 242,202,806.61 | 78.67%        | 238,334,052.84 | 80.87%        | 1.62%              |
| 毛利率%   | 21.33%         | -             | 19.13%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 6,011,566.43   | 1.95%         | 4,257,535.81   | 1.44%         | 41.20%             |
| 管理费用   | 20,346,423.44  | 6.61%         | 16,030,554.39  | 5.44%         | 26.92%             |
| 研发费用   | 14,482,223.25  | 4.70%         | 10,790,358.27  | 3.66%         | 34.21%             |
| 财务费用   | 1,130,927.82   | 0.37%         | 342,999.82     | 0.12%         | 229.72%            |
| 信用减值损失 | -547,213.23    | -0.18%        | -1,036,123.94  | -0.35%        | -47.19%            |
| 资产减值损失 | -1,309,148.76  | -0.43%        | -1,054,162.96  | -0.36%        | 24.19%             |

|        |               |        |               |       |            |
|--------|---------------|--------|---------------|-------|------------|
| 其他收益   | 2,023,508.42  | 0.66%  | 2,525,889.32  | 0.86% | -19.89%    |
| 资产处置收益 | 39,897,041.74 | 12.96% | 125,658.89    | 0.04% | 31,650.27% |
| 营业利润   | 61,449,817.30 | 19.96% | 24,937,890.07 | 8.46% | 146.41%    |
| 营业外收入  | 73,183.05     | 0.02%  | 2,500.14      | 0.00% | 2,827.16%  |
| 营业外支出  | 85,885.74     | 0.03%  | 114,806.86    | 0.04% | -25.19%    |
| 净利润    | 53,792,883.97 | 17.47% | 23,236,255.26 | 7.88% | 131.50%    |

#### 项目重大变动原因：

- 1、公司本期销售费用较上期增加 175.40 万元，同比增长 41.20%，主要系本期为拓展市场增加了销售人员，且外出拜访和推广展览等费用均有所增加。
- 2、公司本期研发费用较上期增加 369.19 万元，同比增长 34.21%，主要系本期研发项目数量增加，研发投入增加导致。
- 3、公司本期财务费用较上期增加 78.79 万元，同比增长 229.72%，主要系利息支出及汇兑损益增加所致。
- 4、公司本期信用减值损失较上期下降 48.89 万元，同比下降 47.19%，主要系本期长账龄款项减少所致。
- 5、公司本期资产处置收益较上期增加 3,977.14 万元，同比增长 31650.27%，主要系本期因搬迁处置旧厂房，搬迁补偿大于账面资产净值所致。
- 6、公司本期营业利润同比增长 146.41%，主要系本期因搬迁处置旧厂房获得政府拆迁补偿费较多。
- 7、公司本期营业外收入较上期增加 70,682.91 元，同比增长 2827.16%，主要系本期赔款收入增加所致。
- 8、公司本期净利润同比增长 131.50%，主要系本期因搬迁处置旧厂房获得政府拆迁补偿费较多。

## 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 | 305,461,392.95 | 292,816,396.99 | 4.32%  |
| 其他业务收入 | 2,392,307.84   | 1,908,352.90   | 25.36% |
| 主营业务成本 | 240,000,015.02 | 236,754,565.73 | 1.37%  |
| 其他业务成本 | 2,202,791.59   | 1,579,487.11   | 39.46% |

#### 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 | 营业成本比上年同 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------|------|------|----------|----------|------------|
|-------|------|------|------|----------|----------|------------|

|        |                       |                       |               | 期<br>增减%     | 期<br>增减%     | 百分比          |
|--------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 继电器及组件 | 282,515,251.39        | 224,801,470.55        | 20.43%        | 3.78%        | 2.37%        | 1.10%        |
| 互感器    | 16,399,308.06         | 10,947,643.22         | 33.24%        | 40.75%       | 23.21%       | 9.50%        |
| 其他     | 8,939,141.34          | 6,453,692.84          | 27.80%        | -17.68%      | -34.51%      | 18.55%       |
| 小 计    | <b>307,853,700.79</b> | <b>242,202,806.61</b> | <b>21.33%</b> | <b>4.45%</b> | <b>1.62%</b> | <b>2.20%</b> |

## 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<br>上年同期<br>增减% | 营业成本<br>比上年同<br>期<br>增减% | 毛利率比上<br>年同期增减<br>百分比 |
|-------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 国内地区  | 199,228,420.21        | 165,887,849.40        | 16.73%        | -8.19%               | -9.14%                   | 0.87%                 |
| 国外地区  | 108,625,280.58        | 76,314,957.21         | 29.74%        | 39.78%               | 36.89%                   | 1.48%                 |
| 小 计   | <b>307,853,700.79</b> | <b>242,202,806.61</b> | <b>21.33%</b> | <b>4.45%</b>         | <b>1.62%</b>             | <b>2.20%</b>          |

## 收入构成变动的的原因：

报告期内公司的主营业务收入按产品分类主要为继电器及组件、互感器及其他产品的销售。报告期内，主营业务收入同比增长 4.32%，其中继电器及组件增长 3.78%，互感器增长 40.75%，主要系报告期公司为应对宏观经济形势，调整产品结构，增加高毛利的互感器类别销售额；此外，海外经济复苏显著，公司在海外市场取得一定突破，报告期内外销收入比上年同期增加 39.78%，且外销产品毛利率同比增加 1.48%。

## 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  | KAMSTRUP A/S  | 53,920,246.43         | 17.51%        | 否        |
| 2  | 江苏林洋能源股份有限公司  | 48,092,009.84         | 15.62%        | 否        |
| 3  | Landis+Gyr A.E.<br>ELECTROTEC.& ELECTRONIC EQUIP.&SYST. | 35,976,085.27         | 11.69%        | 否        |
| 4  | 成都长城开发科技股份有限公司  | 34,629,812.78         | 11.25%        | 否        |
| 5  | 青岛乾程科技股份有限公司  | 16,888,042.67         | 5.49%         | 否        |
|    | 合计  | <b>189,506,196.99</b> | <b>61.56%</b> | -        |

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占 | 是否存在关联关 |
|----|-----|------|-------|---------|
|----|-----|------|-------|---------|

|    |                |                      | 比%            | 系 |
|----|----------------|----------------------|---------------|---|
| 1  | 浙江福达合金材料科技有限公司 | 11,659,841.89        | 6.13%         | 否 |
| 2  | 嘉善高磊金属制品有限公司   | 10,667,135.17        | 5.60%         | 否 |
| 3  | 宁波日中材料科技有限公司   | 10,035,722.97        | 5.27%         | 否 |
| 4  | 浙江君工精密合金有限公司   | 9,617,200.38         | 5.05%         | 否 |
| 5  | 宁波鑫健新材料科技有限公司  | 8,561,828.85         | 4.50%         | 否 |
| 合计 |                | <b>50,541,729.26</b> | <b>26.55%</b> | - |

### (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 | 32,425,098.87 | 34,059,617.49  | -4.80%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8,540,334.30  | -18,031,638.43 | 147.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,418,685.12 | -6,536,376.64  | 13.50%  |

#### 现金流量分析：

公司本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增长，主要系本期因搬迁处置旧厂房获得政府拆迁补偿款金额较大。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称  | 公司类型  | 主要业务     | 注册资本          | 总资产           | 净资产          | 营业收入          | 净利润          |
|-------|-------|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 威士顿   | 控股子公司 | 互感器制造及销售 | 10,000,000.00 | 17,508,796.44 | 7,817,509.31 | 21,141,817.38 | 1,271,317.29 |
| 嘉兴格蕾特 | 控股子公司 | 继电器制造及销售 | 5,000,000.00  | 40,310,980.76 | 8,948,184.93 | 35,870,361.89 | -250,104.48  |
| 启东黑石  | 控股子公司 | 塑料件制造及销售 | 5,180,000.00  | 20,276,378.57 | 5,797,736.36 | 10,744,399.04 | 736,933.12   |

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式                   | 对整体生产经营和业绩的影响                         |
|--------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 启东黑石精密机械有限公司 | 以 28 万元现金方式收购启东黑石精密机械有限公司 70% 股权 | 本次交易有助于公司整合供应链，进一步拓展公司业务范围，提高公司综合竞争力。 |

## (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 14,482,223.25 | 10,790,358.27 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 4.70%         | 3.66%         |
| 研发支出中资本化的比例%  |               |               |

## (二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            |        |        |
| 硕士            |        |        |
| 本科以下          | 81     | 110    |
| 研发人员合计        | 81     | 110    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.00% | 19.30% |

## (三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|             |     |     |
|-------------|-----|-----|
| 公司拥有的专利数量   | 155 | 126 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 10  | 7   |

#### (四) 研发项目情况

报告期内，公司积极推进工艺及设备升级换代，把提高现有工艺水平及提升自动化操作水平、新产品开发储备等列为全年研发的重点。报告期内，公司新增 29 项专利技术。投入研发费用 14,482,223.25 元，占当期销售收入的比例为 4.70%，有利于提高公司的竞争实力，为未来持续发展打下坚实的基础。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1 和十五（二）1。

格蕾特公司的营业收入主要来自于继电器及组件、互感器等销售。2023 年度，格蕾特公司的营业收入为人民币 30,785.37 万元，其中继电器及组件的营业收入为人民币 28,251.53 万元，占营业收入的 91.77%。

由于营业收入是格蕾特公司关键业绩指标之一，可能存在格蕾特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、验收单、耗



用对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和附注五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，格蕾特公司应收账款账面余额为人民币 14,030.92 万元，坏账准备为人民币 990.18 万元，账面价值为人民币 13,040.75 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税、环保生产，提供就业岗位并保障员工合法权益，立足本身承担着社会责任，并参与当地民政部门组织的扶贫活动。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

电力继电器作为一种节能型继电器产品，主要应用在智能电表、智能电容、无功补偿等设备上，对用电设备起到较好的节能效果。加上其自身线圈不耗电，不发热，因此使用安全性也大大提高。为力求电力使用的安全、品质及节约，世界各国都在大力推进智能电网建设，智能电表作为智能电网重要的核心元件，受到广泛重视。

中国是电能表生产大国，目前感应式电能表、电子式电能表和智能化电能表等主要产品都已经达到或接近发达国家技术标准，生产和研发能力也已经能够满足国际市场的不同需求，而且价格优势明显，在国际市场上具有较强的竞争力。国家大规模的国网改造建设是从 2009 年开始，历经十年，国内的电网改造已完成第一阶段，智能电表及其配套的元器件，在这个过程中也得以不断创新和完善。但随着第一代技术的成熟以及城乡电网配套布局的告一段落，国内市场对电能表的需求量近几年来进入了平衡过渡期，出现了短暂的低潮，近三年招标量平均不足前几年高峰期的 2/3。但是，智能电表行业的发展并未停滞。几年来，经过国内外市场的净化和洗礼，电能表及相关产品已发生了质的变化，开始从单纯量的增长向技术创新过渡，并步入高质量、高技术、高附加值时代，生产模式逐步向集约化大规模转变。

国外像美国、日本的智能电表发展较早，但全球性的智能电表普及速度总体慢于国内，大规模的全球性智能电网建设，为智能电表带来更广阔的市场需求，也为我国电表生产企业的出口，以及与之配套的磁保持继电器等产品出口创造了良好的市场条件。例如，非洲各国已经开始投资建设部分电网项目。根据政府规划，至 2030 年，非洲各国在电力基础设施方面投资将达 5,630 亿美元，其中 60% 会直接投资于电力基础设施，而非洲电力基建部分将投向智能电表的普及。作为非洲最大的

贸易伙伴，中国企业将从中获得巨大商机。此外，东南亚国家作为新兴经济体，电网基础设施不发达，但随着城市化进程的加快，智能电网的建设工作也已提上日程：泰国、马来西亚、印度尼西亚和菲律宾等国家已开始制定智能电网技术发展路线图。伴随着东南亚各国智能电网整体规划的布局 and 开展，整个东南亚地区智能电表的需求将稳定增长。俄罗斯、新西兰、澳大利亚等国家，也正积极开展智能电表部署计划，这些都将带动全球智能电表市场的增长。

伴随着智能电网在世界范围内逐渐普及，电力继电器有望迎来一波需求高峰。海外市场的智能电表需求增加，公司未来将随之受益。

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述  |
|--------------|---|
| 1、房产、土地抵押的风险 | <p>2020年9月22日，公司与中国工商银行嘉善支行签订了《最高额抵押合同》，以公司的1宗土地使用权及其地上在建工程，为本公司在2020年9月22日至2025年9月21日期间向工商银行融资在人民币1,449万元的最高余额内提供最高额抵押担保。</p> <p>公司用于抵押的土地和厂房是公司主要的生产场所。截至2023年12月31日，公司的资产负债率(合并)为52.47%，流动比率为1.46，公司的总体偿债能力较为稳定。报告期内公司均能正常归还其到期贷款，具备偿债能力，不存在未及时归还银行贷款及利息的情形。公司预计未来能够及时偿还借款，进行资金周转，预计上述抵押的设置不会对公司持续经营能力构成重大影响。但若公司不能及时偿还上述借款，借款银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。</p> <p>应对措施：公司凭借高品质的继电器产品，逐渐在行业内树立了良好的口碑，未来仍将持续投入新产品的研发用于满足市场的需求状况，同时公司不断加强客户的信誉和回款管理，未来将持续获得稳定的现金流进行资金周转。</p> |
| 2、应收账款坏账风险   | <p>截至2023年12月31日，公司应收账款余额为140,309,230.40元，扣除坏账准备后的应收账款净额为130,407,463.19元，应收账款净额占资产总额的比例为31.31%。公司应收账款余额账龄在1年以内的占应收账款余额的94.26%。公司账龄结构较好，回收风险较小，但如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时回收相关应收账款，导致坏账发生，从而影响公</p>   |

|              |   |
|--------------|---|
|              | <p>司整体盈利情况。</p> <p>应对措施：公司按照规定合理制定了应收账款坏账减值准备会计政策并按照既定政策计提了应收账款坏账准备，同时公司加强了客户的信用和回款管理。</p>  |
| 3、境外销售存在的风险  | <p>报告期内，公司外销收入占营业收入的比例为 35.28%，公司与境外客户间的货款主要以外币结算，因此汇率的波动将会对公司的经营状况产生一定的影响。如国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定影响。此外,倘若未来公司主要出口国的政治、经济环境发生重大变化，亦会对公司业务和业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司凭借高品质的继电器产品，逐渐在行业内树立了良好的口碑，为公司在获取国内外优质客户方面提供了保障。公司凭借对电表行业发展的深度理解及优质的产品质量已经与丹麦和西班牙等主要海外客户形成了稳定、良好的合作关系，未来将进一步优化公司的收入结构。</p>   |
| 4、人才和技术风险    | <p>技术人员是继电器生产企业持续发展的关键力量，由于低端继电器的技术含量偏低，企业进入门槛较低，竞争较为激烈。而市场空间大、利润高的中高端继电器的技术含量较高，需要配备专业的技术人员。用于智能电网改造领域的磁保持继电器的生产技术与微电子、光电子技术、数字化技术、自动控制技术以及与传感元件、开关、功能材料需要相互渗透融合，对继电器产品的设计和制造工艺水平具有较高的要求。公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果，不同的工艺技术将直接影响到产品的品质和市场竞争力，公司的核心工艺技术由少数核心技术人员掌握。因此，如果核心工艺技术因核心技术人员流失等原因而失密，将对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司自创立以来始终对新产品的开发和研制及新技术的应用高度重视，其稳定的研发投入及稳定的核心技术团队能够为公司在继电器行业保持相对技术优势，能够较好地满足质量和继电器技术开发要求并将上述风险降低到最小程度。</p> |
| 5、原材料价格波动的风险 | <p>公司磁保持继电器产品的原材料主要为金属触点、动连接片、漆包线和塑料基座等，而金属触点、动连接片和漆包线的主要原料为铜和银。作为国际大宗商品期货交易标的，除受国际经济形势的影响外，国内经济的发展及进出口政策亦会对铜和银的供求关系产生影响，从而导致价格的波动。</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>应对措施：公司采取不同的采购定价模式来对冲铜和银等原材料价格波动的风险，例如，公司与提供同类产品的供应商分别约定按原料金属的月均价或当天价来确定原材料采购价格，以避免大宗原材料波动给公司带来的损失。此外，随着生产规模的持续扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。</p>  |
| 6、税收优惠政策风险      | <p>公司于2021年12月16日通过高新复审，获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，公司未来三年执行的是15%的企业所得税税率。税收优惠政策是影响公司经营的重要因素，若未来国家关于支持高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将可能对公司未来经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司在发展过程中将持续进行研发投入，同时将引入领域内相关人才以保证公司自主创新能力，以符合高新技术企业的认定条件。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引   |
|---|--|------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 二（一） |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 二（二） |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（三） |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（四） |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

##### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |            |            |
| 销售产品、商品，提供劳务           |            |            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |            |
| 其他                     |            |            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             | 280,000.00 | 280,000.00 |
| 与关联方共同对外投资             |            |            |
| 提供财务资助                 |            |            |



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

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次交易有助于公司整合供应链，进一步拓展公司业务范围，增强公司盈利能力，符合公司未来整体发展战略的规划，促进公司的可持续发展，提高公司综合竞争力。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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 |
|----------|------|------------------------|---------------|----------|------------|
| 2023-007 | 收购资产 | 启东黑石精密机械有限公司70%股权      | 280,000.00    | 是        | 否          |
| 2023-015 | 出售资产 | 公司位于嘉善县姚庄镇桃源路38号的土地及房屋 | 46,773,500.00 | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于2023年4月25日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司购买资产暨关联交易的议案》，根据经营发展需要，公司拟以现金方式收购启东黑石精密机械有限公司70%股权，交易金额为28万元，本次收购完成后启东黑石成为公司控股子公司。本次交易有助于公司整合供应链，进一步拓展公司业务范围，增强公司盈利能力，符合公司未来整体发展战略的规划，促进公司的可持续发展，提高公司综合竞争力。不会对公司的生产经营及财务产生不利影响。

2、公司于2023年7月21日召开的第三届董事会第五次会议和2023年8月10日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司签订搬迁补偿协议的议案》。根据规划建设用地范围，公司与嘉善县临沪新城实业有限公司于2023年7月21日就公司位于嘉善县姚庄镇桃源路38号的工厂拟搬迁补偿事宜签署了《姚庄镇企业搬迁（货币补偿方式）补偿协议》，搬迁补偿及奖励总金额为人民币



46,773,500 元，隐蔽工程及漏项待评估确认后另行签订补充补偿协议。本次搬迁补偿事项所带来的日常生产经营方面的影响，公司将妥善安排后续经营管理及产能过渡，保证订单的顺利执行，保障公司在搬迁期间的正常生产经营，最大程度保护公司及全体股东的利益。本次搬迁事项不会对公司的日常生产经营产生重大影响。

#### (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 | 2016年8月9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 | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 减少和规范关联交易 | 关于减少和规范关联交易的承诺 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年8月9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        | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 减少和规范关联交易 | 关于减少和规范关联交易的承诺 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺   | 规范股份减持承诺       | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司董事、监事和高级管理人员承诺：按《公司法》和《公司章程》规定，应当向公司申报其所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

2、为避免同业竞争，规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于减少和规范关联交易的承诺》。

截至报告期末，上述承诺事项履行良好。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 货币资金 | 货币资金 | 质押     | 4,562,914.83  | 1.10%    | 票据保证金     |
| 应收票据 | 应收票据 | 未终止确认  | 3,800,000.00  | 0.91%    | 未终止确认应收票据 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押     | 54,344,914.51 | 13.05%   | 用于借款和应付票  |

|           |      |    |                      |               |                 |
|-----------|------|----|----------------------|---------------|-----------------|
|           |      |    |                      |               | 据抵押             |
| 无形资产      | 无形资产 | 抵押 | 10,421,147.61        | 2.50%         | 用于借款和应付票<br>据抵押 |
| <b>总计</b> | -    | -  | <b>73,128,976.95</b> | <b>17.56%</b> | -               |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述权利受限的资产，是公司业务发展的正常需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初                |        | 本期变动     | 期末                   |        |
|---------|---------------|-------------------|--------|----------|----------------------|--------|
|         |               | 数量                | 比例%    |          | 数量                   | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 19,113,674        | 36.62% | 0        | 19,113,674           | 36.62% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,028,774        | 21.13% | 0        | 11,028,774           | 21.13% |
|         | 董事、监事、高管      |                   |        |          |                      |        |
|         | 核心员工          |                   |        |          |                      |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,086,326        | 63.38% | 0        | 33,086,326           | 63.38% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,086,326        | 63.38% | 0        | 33,086,326           | 63.38% |
|         | 董事、监事、高管      |                   |        |          |                      |        |
|         | 核心员工          |                   |        |          |                      |        |
| 总股本     |               | <b>52,200,000</b> | -      | <b>0</b> | <b>52,200,000.00</b> | -      |
| 普通股股东人数 |               | <b>66</b>         |        |          |                      |        |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 彭勇                  | 13,311,351 |      | 13,311,351 | 25.50%  | 9,983,514   | 3,327,837   |             |               |
| 2  | 杨日高                 | 12,858,000 |      | 12,858,000 | 24.63%  | 9,643,500   | 3,214,500   |             |               |
| 3  | 许允居                 | 11,497,749 |      | 11,497,749 | 22.03%  | 8,623,312   | 2,874,437   |             |               |
| 4  | 肖文信                 | 6,448,000  |      | 6,448,000  | 12.35%  | 4,836,000   | 1,612,000   |             |               |
| 5  | 嘉兴格睿特投资管理合伙企业(有限合伙) | 4,275,000  |      | 4,275,000  | 8.19%   |             | 4,275,000   |             |               |
| 6  | 汪卫华                 | 1,800,000  |      | 1,800,000  | 3.45%   |             | 1,800,000   |             |               |
| 7  | 赵生群                 | 330,000    |      | 330,000    | 0.63%   |             | 330,000     |             |               |

|           |     |                   |          |                   |               |                   |                   |  |  |
|-----------|-----|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--|--|
| 8         | 季凌  | 283,000           |          | 283,000           | 0.54%         |                   | 283,000           |  |  |
| 9         | 周志强 | 149,000           |          | 149,000           | 0.29%         |                   | 149,000           |  |  |
| 10        | 朱礼明 | 97,000            |          | 97,000            | 0.19%         |                   | 97,000            |  |  |
| <b>合计</b> |     | <b>51,049,100</b> | <b>0</b> | <b>51,049,100</b> | <b>97.80%</b> | <b>33,086,326</b> | <b>17,962,774</b> |  |  |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东彭勇、杨日高、许允居和肖文信均为股东嘉兴格睿特投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，四人于2016年3月签署了《一致行动人协议》，共同为公司的控股股东、实际控制人。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

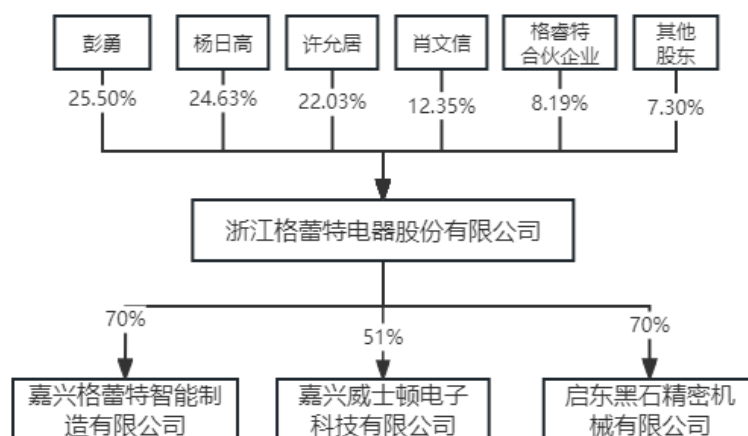
是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为彭勇、杨日高、许允居和肖文信。截至报告期末，彭勇直接持有本公司 25.50% 的股份，通过格睿特间接持有本公司 1.08% 股份，合计持有公司 26.58% 的股份，且担任股份公司的董事长；杨日高直接持有本公司 24.63% 的股份，通过格睿特间接持有本公司 0.82% 股份，合计持有公司 25.45% 的股份，且担任股份公司的董事；许允居直接持有本公司 22.03% 的股份，通过格睿特间接持有本公司 1.23% 股份，合计持有公司 23.26% 的股份，且担任股份公司的董事；肖文信直接持有本公司 12.35% 的股份，通过格睿特间接持有本公司 1.35% 股份，合计持有公司 13.70% 的股份，且担任股份公司的董事兼总经理。四人于 2016 年 3 月签署了《一致行动人协议》，约定双方在行使股东权利（包括但不限于股东大会提案权、表决权等权利）和公司经营决策时意思表示一致，如双方有不同意见的，双方应协商达成一致意见，并按照该意见行使股东权利和公司经营决策权。

彭勇、杨日高、许允居和肖文信四人合计控制公司 92.70% 的股份，且股东之间已签署《一致行动人协议》，共同负责公司的日常经营管理，对公司财务、人员、经营决策及其他重大决定具有控制力，共同控制公司。因此，彭勇、杨日高、许允居和肖文信 4 人共同为公司的控股股东、实际控制人。

截至报告期末，公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



彭勇先生，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空学院（现北京航空航天大学），本科学历。1986年7月至1995年1月于贵州航天工业总公司3412厂从事军用继电器技术和相关管理工作，先后任技术员、技术组长、技术科长和总师办主任等职；1995年2月至2003年9月于温州万佳电器有限公司从事继电器技术及相关管理工作，先后任技术部长、厂长等职；2003年10月至2012年7月于温州格蕾特电器有限公司（2012年7月已注销）担任副总经理；2012年3月至今于嘉兴威士顿电子科技有限公司担任执行董事兼总经理；2007年10月至2016年2月于浙江格蕾特电器有限公司担任董事兼副总经理；2016年3月至今担任格蕾特董事长。

杨日高先生，1957年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年1月至2002年11月于乐清市三洋电子有限公司担任总经理；2003年10月至2012年7月于温州格蕾特电器有限公司担任董事长；2002年12月至今于乐清市欣特电子有限公司担任执行董事；2007年10月至2016年2月于浙江格蕾特电器有限公司担任董事长兼总经理；2016年3月至今担任格蕾特董事。

许允居先生，1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997年1月至2004年1月于温州万佳电器有限公司担任销售经理；2003年10月至2012年7月于温州格蕾特电器有限公司担任销售经理；2013年10月至2015年12月于温州允华进出口有限公司担任执行董事兼经理；2007年10月至2016年2月于浙江格蕾特电器有限公司担任董事；2016年3月至今担任格蕾特董事。

肖文信先生，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993年7月至2003年10月于温州万佳电器有限公司担任制造部经理；2003年10月至2012年7月于温州格蕾特电器有限公司担任副总经理；2007年10月至2016年2月于浙江格蕾特电器有限公司担任董事兼副总经理；2020年10月至今担任嘉兴格蕾特智能制造有限公司执行董事；2016年3月至今担任格蕾特董事兼总经理。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (八) 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 16 日 | 1.00          |           |           |
| 合计              | 1.00          |           |           |

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 4.00          |           |           |

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司是一家专业研制、开发、生产及销售磁保持继电器、锰铜分流器及微型电流互感器的科技型企业。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C38 电气机械和器材制造业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“C38 电气机械和器材制造业”中的“C3824 电力电子元器件制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C3824 电力电子元器件制造”。

继电器是一种电控制器件，是当输入量（激励量）的变化达到规定要求时，在电气输出电路中使被控量发生预定的阶跃变化的一种电器。它具有控制系统（又称输入回路）和被控系统（又称输出回路）之间的互动关系。通常应用于自动化的控制电路中，它实际上是用小电流去控制大电流运作的一种“自动开关”。故在电路中起着自动调节、安全保护、转换电路等作用。继电器产品广泛应用于家电、汽车、通信、工业自动化、全球智能电网改造等领域。

随着国际经济形势的发展变化以及我国进入新一轮经济调整周期，我国继电器行业正面临着结构调整，从“制造大国”向“创造大国”转变的步伐将逐渐加快。国际市场上，全球智能电网建设的快速推进、信息技术的飞速发展、新能源汽车的推广应用，将推动相关继电器技术的不断创新。国内市场上，随着我国十大产业振兴政策的逐渐落实和国家对城镇化、信息化的大力推进，与继电器有关的高速铁路、信息产业、电力能源、新能源汽车、装备制造业等行业都在进行技术革新，这为高端、新型继电器的发展带来了广阔前景；国务院鼓励和引导民营企业大力发展战略性新兴产业，为继电器行业带来难得的市场机遇，积极服务于战略性新兴产业成为行业转型的重点。



## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务                 | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |                    |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 彭勇  | 董事长                | 男  | 1965年2月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 | 13,311,351 |      | 13,311,351 | 25.50%     |
| 杨日高 | 董事                 | 男  | 1957年3月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 | 12,858,000 |      | 12,858,000 | 24.63%     |
| 许允居 | 董事                 | 男  | 1963年2月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 | 11,497,749 |      | 11,497,749 | 22.03%     |
| 肖文信 | 董事、总经理             | 男  | 1974年8月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 | 6,448,000  |      | 6,448,000  | 12.35%     |
| 庄才领 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 男  | 1977年4月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |
| 陈新宇 | 副总经理               | 男  | 1987年8月  | 2023年4月25日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |
| 李则志 | 副总经理               | 男  | 1983年11月 | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |
| 郑旭斌 | 副总经理               | 男  | 1983年11月 | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |
| 欧新国 | 副总经理               | 男  | 1987年5月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |
| 刘丽  | 监事会主席              | 女  | 1976年6月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |
| 李桂华 | 监事                 | 女  | 1977年6月  | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |
| 鲁邦乐 | 监事                 | 男  | 1977年11月 | 2022年5月13日 | 2025年5月12日 |            |      |            |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人彭勇、杨日高、许允居和肖文信均为公司的董事、监事或高级管理人员，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 彭刚  | 副总经理 | 离任   |      | 免职   |
| 陈新宇 |      | 新任   | 副总经理 | 聘任   |

**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

陈新宇先生，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2014年2月于振石集团东方特钢股份有限公司任综合管理员、经理助理；2014年3月至2017年5月于嘉善大王椰家居科技有限公司任职人事经理；2017年6月至2018年7月于深圳市澳华农牧有限公司任招聘经理；2018年8月至2019年7月于合盛硅业股份有限公司任办公室副主任；2019年8月至2021年3月于江苏铭治生物科技有限公司任行政人事经理；2021年5月至2023年3月担任公司人事行政总监；2023年4月至今担任公司副总经理，分管人事行政事务。

**(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        | 87         | 15         | 29         | 73         |
| 生产人员        | 424        | 133        | 206        | 351        |
| 销售人员        | 23         | 6          | 3          | 26         |
| 技术人员        | 81         | 47         | 18         | 110        |
| 财务人员        | 8          | 3          | 1          | 10         |
| <b>员工总计</b> | <b>623</b> | <b>204</b> | <b>257</b> | <b>570</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          |            |            |
| 硕士          |            |            |
| 本科          | 23         | 25         |
| 专科          | 77         | 82         |
| 专科以下        | 523        | 463        |
| <b>员工总计</b> | <b>623</b> | <b>570</b> |

**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**

公司雇员之薪酬包括基本工资、岗位补贴、工龄补贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照规定为符合条件的员工缴纳社会保险和住房公积金。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期末，公司需要承担费用的离退休职工共 58 名。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

公司目前已建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等。公司将根据实际经营情况，结合监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，继续建立健全内部管理和控制水平，保障公司健康持续发展。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务为磁保持继电器产品的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供销部门，独立开展生产经营活动，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立：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、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司系由格蕾特有限整体变更而来，依法承继格蕾特有限的全部债权债务及资产。与经营活动相关的全部资产（包括房屋建筑物、生产设备、运输工具、商标、资质、许可文件等）均由格蕾特有限合法取得，并拥有合法有效的权利证书或权属证明文件。截至报告期末，公司不存在以资产、权益为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情形，亦不存在资产被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立：公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。

5、财务独立：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，取得了《开户许可证》。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报和缴纳税款。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |    |
|------------------|---|----|
| 是否审计             | 是   |    |
| 审计意见             | 无保留意见   |    |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |    |
| 审计报告编号           | 天健审〔2024〕3967号  |    |
| 审计机构名称           | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  |    |
| 审计机构地址           | 浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座15楼  |    |
| 审计报告日期           | 2024年4月25日  |    |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 蒋晓东   | 高丽 |
|                  | 5年  | 5年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |    |
| 会计师事务所连续服务年限     | 10年   |    |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 30万   |    |

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕3967号

浙江格蕾特电器股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江格蕾特电器股份有限公司（以下简称格蕾特公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格蕾特公司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，我们独立于格蕾特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1和十五（二）1。

格蕾特公司的营业收入主要来自于继电器及组件、互感器等销售。2023年度，格蕾特公司的营业收入为人民币 30,785.37 万元，其中继电器及组件的营业收入为人民币 28,251.53 万元，占营业收入的 91.77%。

由于营业收入是格蕾特公司关键业绩指标之一，可能存在格蕾特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、验收单、耗用对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；



(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和附注五（一）4。

截至 2023 年 12 月 31 日，格蕾特公司应收账款账面余额为人民币 14,030.92 万元，坏账准备为人民币 990.18 万元，账面价值为人民币 13,040.75 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估格蕾特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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

格蕾特公司治理层（以下简称治理层）负责监督格蕾特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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对格蕾特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致格蕾特公司不能持续经营。

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

(六) 就格蕾特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：蒋晓东  
（项目合伙人）

中国注册会计师：高丽

二〇二四年四月二十五日

## 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           |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          | 五(一)1  | 62,245,467.02         | 25,354,834.05         |
| 结算备付金         |        |                       |                       |
| 拆出资金          |        |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五(一)2  | 156,422.22            | 182,336.48            |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          | 五(一)3  | 8,915,398.89          | 5,827,852.78          |
| 应收账款          | 五(一)4  | 130,407,463.19        | 129,210,424.96        |
| 应收款项融资        | 五(一)5  | 8,558,634.23          | 6,605,182.78          |
| 预付款项          | 五(一)6  | 630,088.75            | 949,444.55            |
| 应收保费          |        |                       |                       |
| 应收分保账款        |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |        |                       |                       |
| 其他应收款         | 五(一)7  | 20,734,573.68         | 695,336.10            |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            | 五(一)8  | 52,807,599.12         | 54,685,120.46         |
| 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        | 五(一)9  | 4,692,183.18          | 5,341,122.75          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>289,147,830.28</b> | <b>228,851,654.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        |        |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                       |
| 投资性房地产        |        |                       |                       |
| 固定资产          | 五(一)10 | 80,148,158.77         | 88,199,029.95         |
| 在建工程          | 五(一)11 | 29,878,675.61         | 8,961,026.60          |
| 生产性生物资产       |        |                       |                       |
| 油气资产          |        |                       |                       |
| 使用权资产         | 五(一)12 | 1,946,519.94          |                       |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 五(一)13 | 10,452,806.69         | 12,054,292.69         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             | 五(一)14 | 227,213.27            |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五(一)15 | 1,785,229.77          | 1,740,411.19          |
| 其他非流动资产        | 五(一)16 | 2,938,694.40          | 44,000.00             |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>127,377,298.45</b> | <b>110,998,760.43</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>416,525,128.73</b> | <b>339,850,415.34</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五(一)18 | 38,545,642.14         | 16,922,664.32         |
| 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           | 五(一)19 | 22,014,423.00         | 10,050,000.00         |
| 应付账款           | 五(一)20 | 114,767,060.02        | 108,439,464.94        |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 五(一)21 | 1,455,936.92          | 1,264,332.39          |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |        |                       |                       |
| 代理承销证券款        |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 五(一)22 | 8,533,209.18          | 6,684,408.82          |
| 应交税费           | 五(一)23 | 6,566,828.22          | 2,512,344.84          |
| 其他应付款          | 五(一)24 | 2,221,377.03          | 2,358,236.08          |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                       |
| 应付分保账款         |        |                       |                       |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五(一)25 | 473,427.39            |                       |
| 其他流动负债         | 五(一)26 | 4,070,274.03          | 6,178,006.39          |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>198,648,177.93</b> | <b>154,409,457.78</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |
| 保险合同准备金        |        |                       |                       |
| 长期借款           | 五(一)27 | 18,597,618.04         | 37,591,560.00         |
| 应付债券           |        |                       |                       |
| 其中：优先股         |        |                       |                       |
| 永续债            |        |                       |                       |
| 租赁负债           | 五(一)28 | 1,284,303.03          |                       |
| 长期应付款          |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |        |                       |                       |
| 预计负债           |        |                       |                       |

|                          |        |                       |                       |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益                     |        |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |        |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>19,881,921.07</b>  | <b>37,591,560.00</b>  |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>218,530,099.00</b> | <b>192,001,017.78</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                       | 五(一)29 | 52,200,000.00         | 52,200,000.00         |
| 其他权益工具                   |        |                       |                       |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |
| 永续债                      |        |                       |                       |
| 资本公积                     | 五(一)30 | 14,644,791.91         | 14,644,791.91         |
| 减：库存股                    |        |                       |                       |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |
| 专项储备                     |        |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五(一)31 | 17,293,903.18         | 12,114,306.82         |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五(一)32 | 105,731,754.29        | 62,916,121.08         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 189,870,449.38        | 141,875,219.81        |
| 少数股东权益                   |        | 8,124,580.35          | 5,974,177.75          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>197,995,029.73</b> | <b>147,849,397.56</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>416,525,128.73</b> | <b>339,850,415.34</b> |

法定代表人：肖文信

主管会计工作负责人：庄才领

会计机构负责人：庄才领

**(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    |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                |                |
| 货币资金         |        | 53,360,352.72  | 23,741,336.34  |
| 交易性金融资产      |        | 156,422.22     | 182,336.48     |
| 衍生金融资产       |        |                |                |
| 应收票据         |        | 8,915,398.89   | 5,827,852.78   |
| 应收账款         | 十二(一)1 | 108,484,715.70 | 108,974,846.03 |
| 应收款项融资       |        | 2,725,711.88   | 3,739,533.95   |
| 预付款项         |        | 481,517.91     | 793,528.93     |
| 其他应收款        | 十二(一)2 | 20,330,600.80  | 2,822,697.36   |
| 其中：应收利息      |        |                |                |
| 应收股利         |        |                |                |
| 买入返售金融资产     |        |                |                |
| 存货           |        | 37,774,993.60  | 44,975,854.15  |
| 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         |        | 4,557,920.54          | 5,317,140.46          |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>236,787,634.26</b> | <b>196,375,126.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十二(一)3 | 9,681,536.47          | 5,775,536.47          |
| 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           |        | 74,698,445.56         | 86,057,475.11         |
| 在建工程           |        | 29,740,675.61         | 8,841,076.60          |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 10,421,147.61         | 12,054,292.69         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        |        | 1,687,283.84          | 1,644,670.70          |
| 其他非流动资产        |        | 2,746,894.40          | 44,000.00             |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>128,975,983.49</b> | <b>114,417,051.57</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>365,763,617.75</b> | <b>310,792,178.05</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 26,032,947.64         | 11,915,817.08         |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        | 22,014,423.00         | 10,050,000.00         |
| 应付账款           |        | 94,601,900.98         | 97,883,209.23         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 6,514,533.65          | 4,994,590.17          |
| 应交税费           |        | 6,364,881.91          | 1,512,218.91          |
| 其他应付款          |        | 2,042,162.34          | 2,180,610.36          |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        | 1,435,906.39          | 985,452.44            |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                       |                       |
| 其他流动负债         |        | 4,067,670.06          | 6,163,109.71          |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>163,074,425.97</b> | <b>135,685,007.90</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |



|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 长期借款                     |  | 18,597,618.04         | 37,591,560.00         |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>18,597,618.04</b>  | <b>37,591,560.00</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>181,672,044.01</b> | <b>173,276,567.90</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 52,200,000.00         | 52,200,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 15,055,141.94         | 15,055,141.94         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 17,293,903.18         | 12,114,306.82         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 99,542,528.62         | 58,146,161.39         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>184,091,573.74</b> | <b>137,515,610.15</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>365,763,617.75</b> | <b>310,792,178.05</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2023 年                | 2022 年                |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | <b>307,853,700.79</b> | <b>294,724,749.89</b> |
| 其中：营业收入        | 五(二)1 | 307,853,700.79        | 294,724,749.89        |
| 利息收入           |       |                       |                       |
| 已赚保费           |       |                       |                       |
| 手续费及佣金收入       |       |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b> |       | <b>286,412,046.94</b> | <b>270,314,724.40</b> |
| 其中：营业成本        | 五(二)1 | 242,202,806.61        | 238,334,052.84        |
| 利息支出           |       |                       |                       |
| 手续费及佣金支出       |       |                       |                       |
| 退保金            |       |                       |                       |

|                               |        |                      |                      |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 赔付支出净额                        |        |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                      |                      |
| 保单红利支出                        |        |                      |                      |
| 分保费用                          |        |                      |                      |
| 税金及附加                         | 五(二)2  | 2,238,099.39         | 559,223.27           |
| 销售费用                          | 五(二)3  | 6,011,566.43         | 4,257,535.81         |
| 管理费用                          | 五(二)4  | 20,346,423.44        | 16,030,554.39        |
| 研发费用                          | 五(二)5  | 14,482,223.25        | 10,790,358.27        |
| 财务费用                          | 五(二)6  | 1,130,927.82         | 342,999.82           |
| 其中：利息费用                       |        | 2,599,119.71         | 2,032,373.01         |
| 利息收入                          |        | 571,492.60           | 57,725.96            |
| 加：其他收益                        | 五(二)7  | 2,023,508.42         | 2,525,889.32         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五(二)8  | -30,110.46           | -88,971.89           |
| 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）           | 五(二)9  | -25,914.26           | 55,575.16            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(二)10 | -547,213.23          | -1,036,123.94        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(二)11 | -1,309,148.76        | -1,054,162.96        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五(二)12 | 39,897,041.74        | 125,658.89           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>61,449,817.30</b> | <b>24,937,890.07</b> |
| 加：营业外收入                       | 五(二)13 | 73,183.05            | 2,500.14             |
| 减：营业外支出                       | 五(二)14 | 85,885.74            | 114,806.86           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>61,437,114.61</b> | <b>24,825,583.35</b> |
| 减：所得税费用                       | 五(二)15 | 7,644,230.64         | 1,589,328.09         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>53,792,883.97</b> | <b>23,236,255.26</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 53,792,883.97        | 23,236,255.26        |
| 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）         |        | 577,654.40           | 1,084,825.65         |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 53,215,229.57        | 22,151,429.61        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                      |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                      |                      |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                      |                      |

|                         |  |                      |                      |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------|
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                      |                      |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                      |                      |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                      |                      |
| (5) 其他                  |  |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                      |                      |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                      |                      |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                      |                      |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                      |                      |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                      |                      |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                      |                      |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                      |                      |
| (7) 其他                  |  |                      |                      |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>53,792,883.97</b> | <b>23,236,255.26</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 53,215,229.57        | 22,151,429.61        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 577,654.40           | 1,084,825.65         |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                      |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 1.02                 | 0.42                 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 1.02                 | 0.42                 |

法定代表人：肖文信

主管会计工作负责人：庄才领

会计机构负责人：庄才领

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023年                 | 2022年                 |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二(二)1 | <b>261,287,182.81</b> | <b>259,719,132.49</b> |
| 减：营业成本                        | 十二(二)1 | 206,304,715.85        | 211,737,237.81        |
| 税金及附加                         |        | 2,107,810.30          | 446,519.08            |
| 销售费用                          |        | 4,544,662.41          | 3,679,557.55          |
| 管理费用                          |        | 17,852,019.96         | 14,584,956.69         |
| 研发费用                          | 十二(二)2 | 10,694,090.58         | 8,833,477.30          |
| 财务费用                          |        | 802,496.05            | 150,552.51            |
| 其中：利息费用                       |        | 2,202,676.54          | 1,793,759.49          |
| 利息收入                          |        | 562,559.73            | 45,714.71             |
| 加：其他收益                        |        | 2,015,861.96          | 2,253,624.62          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二(二)3 | 41,462.82             | 733,164.90            |
| 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）        |  | -25,914.26           | 55,575.16            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -607,550.76          | -732,121.24          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -957,634.24          | -613,282.44          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 39,897,523.58        | 105,481.84           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>59,345,136.76</b> | <b>22,089,274.39</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 70,231.22            | 2,500.14             |
| 减：营业外支出                    |  | 36,198.12            | 29,042.94            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>59,379,169.86</b> | <b>22,062,731.59</b> |
| 减：所得税费用                    |  | 7,583,206.27         | 1,533,789.88         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>51,795,963.59</b> | <b>20,528,941.71</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 51,795,963.59        | 20,528,941.71        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                      |                      |
| （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                      |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>51,795,963.59</b> | <b>20,528,941.71</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                      |                      |
| （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          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 181,809,119.77 | 178,906,573.69 |
| 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                   |          | 3,456,213.73          | 5,231,719.87          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(三)2(1) | 4,841,254.14          | 9,124,158.41          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |          | <b>190,106,587.64</b> | <b>193,262,451.97</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 76,856,767.92         | 93,317,122.70         |
| 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           |          | 53,457,100.09         | 47,952,541.94         |
| 支付的各项税费                   |          | 8,269,400.01          | 2,623,107.65          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(三)2(2) | 19,098,220.75         | 15,310,062.19         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | <b>157,681,488.77</b> | <b>159,202,834.48</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>32,425,098.87</b>  | <b>34,059,617.49</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |          |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |          |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 五(三)1(1) | 27,972,263.83         | 313,237.56            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | <b>27,972,263.83</b>  | <b>313,237.56</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五(三)1(2) | 19,407,314.93         | 18,344,875.99         |
| 投资支付的现金                   |          |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |          |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 五(三)1(3) | 24,614.60             |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | <b>19,431,929.53</b>  | <b>18,344,875.99</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>8,540,334.30</b>   | <b>-18,031,638.43</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                       |                       |

|                           |          |                      |                      |
|---------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 取得借款收到的现金                 |          | 46,673,520.00        | 44,070,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |          |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | <b>46,673,520.00</b> | <b>44,070,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 46,070,147.64        | 44,572,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 7,746,828.12         | 5,872,664.64         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(三)2(3) | 275,229.36           | 161,712.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | <b>54,092,205.12</b> | <b>50,606,376.64</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-7,418,685.12</b> | <b>-6,536,376.64</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | <b>791,000.24</b>    | <b>452,059.88</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | <b>34,337,748.29</b> | <b>9,943,662.30</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 23,344,803.90        | 13,401,141.60        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | <b>57,682,552.19</b> | <b>23,344,803.90</b> |

法定代表人：肖文信

主管会计工作负责人：庄才领

会计机构负责人：庄才领

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年                 | 2022年                 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 164,015,765.88        | 164,991,743.45        |
| 收到的税费返还                   |    | 3,456,213.73          | 5,231,719.87          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,658,683.06          | 8,962,729.52          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>172,130,662.67</b> | <b>179,186,192.84</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 80,908,450.93         | 94,966,869.61         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 40,275,779.87         | 33,456,555.95         |
| 支付的各项税费                   |    | 5,441,572.03          | 907,268.64            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 16,300,782.62         | 14,241,047.80         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>142,926,585.45</b> | <b>143,571,742.00</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>29,204,077.22</b>  | <b>35,614,450.84</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       | 700,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 27,974,830.21         | 193,237.56            |
| 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            |    | 2,771,573.28          | 122,136.79            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>30,746,403.49</b>  | <b>1,015,374.35</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 17,393,660.87         | 18,078,018.46         |
| 投资支付的现金                   |    | 3,626,000.00          |                       |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 280,000.00            |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>21,299,660.87</b>  | <b>18,078,018.46</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,446,742.62</b>   | <b>-17,062,644.11</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 30,313,520.00         | 38,070,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>30,313,520.00</b>  | <b>38,070,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 35,210,147.64         | 41,572,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 7,402,860.30          | 5,342,813.11          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>42,613,007.94</b>  | <b>46,914,813.11</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-12,299,487.94</b> | <b>-8,844,813.11</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>714,799.80</b>     | <b>412,933.16</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>27,066,131.70</b>  | <b>10,119,926.78</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 21,731,306.19         | 11,611,379.41         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>48,797,437.89</b>  | <b>21,731,306.19</b>  |



## (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              | 52,200,000.00 |        |    |  | 14,644,791.91 |       |        |              | 12,114,306.82 |               | 62,916,121.08 | 5,974,177.75  | 147,849,397.56 |
| 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              | 52,200,000.00 |        |    |  | 14,644,791.91 |       |        |              | 12,114,306.82 |               | 62,916,121.08 | 5,974,177.75  | 147,849,397.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |        |    |  |               |       |        | 5,179,596.36 |               | 42,815,633.21 | 2,150,402.60  | 50,145,632.17 |                |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |               |       |        |              |               | 53,215,229.57 | 577,654.40    | 53,792,883.97 |                |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |    |  |               |       |        |              |               |               | 1,572,748.20  | 1,572,748.20  |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |              |               |               |               |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |              |               |               |               |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的       |               |        |    |  |               |       |        |              |               |               |               |               |                |

|                    |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
|--------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------|
| 金额                 |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 4. 其他              |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  | 1,572,748.20          | 1,572,748.20  |
| (三) 利润分配           |                      |  |  |                      |  |  |  | 5,179,596.36         | -10,399,596.36        |                     |  |                       | -5,220,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |                      |  |  |  | 5,179,596.36         | -5,179,596.36         |                     |  |                       |               |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       | -5,220,000.00       |  |                       | -5,220,000.00 |
| 4. 其他              |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 6. 其他              |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| (六) 其他             |                      |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |  |                       |               |
| <b>四、本期末余额</b>     | <b>52,200,000.00</b> |  |  | <b>14,644,791.91</b> |  |  |  | <b>17,293,903.18</b> | <b>105,731,754.29</b> | <b>8,124,580.35</b> |  | <b>197,995,029.73</b> |               |

| 项目 | 2022 年      |        |    |    |    |    |    |   |       |  |  | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|----|----|----|----|----|---|-------|--|--|--------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |    |    |    |   |       |  |  |        |         |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一 | 未分配利润 |  |  |        |         |
|    |             |        |    |    |    |    |    |   |       |  |  |        |         |

|                       |               | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积            | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积            | 般风险准备 |               |              |                |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|---------------|-----|------|----|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 52,200,000.00 |     |     |    | 14,644,791.91 |     |      |    | 10,061,412.65 |       | 45,427,585.64 | 5,189,352.10 | 127,523,142.30 |
| 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              | 52,200,000.00 |     |     |    | 14,644,791.91 |     |      |    | 10,061,412.65 |       | 45,427,585.64 | 5,189,352.10 | 127,523,142.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |     |     |    |               |     |      |    | 2,052,894.17  |       | 17,488,535.44 | 784,825.65   | 20,326,255.26  |
| (一) 综合收益总额            |               |     |     |    |               |     |      |    |               |       | 22,151,429.61 | 1,084,825.65 | 23,236,255.26  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |     |     |    |               |     |      |    |               |       |               |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |     |     |    |               |     |      |    |               |       |               |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |     |    |               |     |      |    |               |       |               |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |     |     |    |               |     |      |    |               |       |               |              |                |
| 4. 其他                 |               |     |     |    |               |     |      |    |               |       |               |              |                |
| (三) 利润分配              |               |     |     |    |               |     |      |    | 2,052,894.17  |       | -4,662,894.17 | -300,000.00  | -2,910,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |     |    |               |     |      |    | 2,052,894.17  |       | -2,052,894.17 |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |     |     |    |               |     |      |    |               |       |               |              |                |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  | -2,610,000.00        | -300,000.00         | -2,910,000.00         |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                     |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>52,200,000.00</b> |  |  |  | <b>14,644,791.91</b> |  |  |  | <b>12,114,306.82</b> |  | <b>62,916,121.08</b> | <b>5,974,177.75</b> | <b>147,849,397.56</b> |

法定代表人：肖文信

主管会计工作负责人：庄才领

会计机构负责人：庄才领

**（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                  | 52,200,000.00 |        |     |    | 15,055,141.94 |       |        |              | 12,114,306.82 |        | 58,146,161.39 | 137,515,610.15 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 52,200,000.00 |        |     |    | 15,055,141.94 |       |        |              | 12,114,306.82 |        | 58,146,161.39 | 137,515,610.15 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        | 5,179,596.36 |               |        | 41,396,367.23 | 46,575,963.59  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 51,795,963.59 | 51,795,963.59  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |        |     |    |               |       |        | 5,179,596.36 |               |        | -             | -5,220,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        | 5,179,596.36 |               |        | 10,399,596.36 | -5,179,596.36  |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的             |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | -5,220,000.00 | -5,220,000.00  |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|--|
| 分配                 |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| (六) 其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>52,200,000.00</b> |  |  |  | <b>15,055,141.94</b> |  |  | <b>17,293,903.18</b> |  | <b>99,542,528.62</b> | <b>184,091,573.74</b> |  |

| 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      | 永 | 其 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |       |        |   |   |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               | 先<br>股 | 续<br>债 | 他 |               |  |  |  |               |  |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|--------|---|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 52,200,000.00 |        |        |   | 15,055,141.94 |  |  |  | 10,061,412.65 |  | 42,280,113.85 | 119,596,668.44 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 前期差错更正                    |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 其他                        |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 52,200,000.00 |        |        |   | 15,055,141.94 |  |  |  | 10,061,412.65 |  | 42,280,113.85 | 119,596,668.44 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |        |   |               |  |  |  | 2,052,894.17  |  | 15,866,047.54 | 17,918,941.71  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  | 20,528,941.71 | 20,528,941.71  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他                     |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |        |        |   |               |  |  |  | 2,052,894.17  |  | -4,662,894.17 | -2,610,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |        |   |               |  |  |  | 2,052,894.17  |  | -2,052,894.17 |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  | -2,610,000.00 | -2,610,000.00  |
| 4. 其他                     |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |
| (四) 所有者权益内部结              |               |        |        |   |               |  |  |  |               |  |               |                |



|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 转                 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>52,200,000.00</b> |  |  |  | <b>15,055,141.94</b> |  |  |  | <b>12,114,306.82</b> |  | <b>58,146,161.39</b> | <b>137,515,610.15</b> |

# 浙江格蕾特电器股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江格蕾特电器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江格蕾特电器有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，经股份制改制整体变更设立，于 2016 年 3 月 10 日在嘉兴市市场监督管理局完成变更登记手续，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913304006683357837 的营业执照。公司注册资本为 5,220 万元，股份总数为 5,220 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 33,086,326 股；无限售条件的流通股份 19,113,674 股。公司股票已于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现为新三板创新层挂牌企业。

本公司属电力电子元器件制造业。主要经营活动为继电器及组件、互感器等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第三届第七次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴威士顿电子科技有限公司（以下简称威士顿公司）、嘉兴格蕾特智能制造有限公司（以下简称嘉兴格蕾特公司）和启东黑石精密机械有限公司纳入（以下简称启东黑石公司）本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据  |
|----------------|-------------------|---|
| 重要的在建工程项目      | 五(一)11            | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3% 的在建工程认定为重要在建工程。                          |
| 重要的投资活动现金流量    | 五(三)1             | 公司将收到或支付投资活动有关的现金超过资产总额 5% 的项目认定为重要的投资活动现金流量表项目。                |
| 重要的资产负债表日后事项   | 十三                | 公司将资产负债表日后利润分配情况及其他单项影响金额超过资产总额 0.3% 的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。 |

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项



| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|-------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票    | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失        |
| 应收商业承兑汇票    |         | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票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 |
| 应收账款——账龄组合  | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失          |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失         |

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收商业承兑汇票预期信用损失率(%) | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|----------------|-----------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00               | 5.00           | 5.00            |
| 1-2年       | 10.00              | 10.00          | 10.00           |
| 2-3年       | 20.00              | 20.00          | 20.00           |
| 3-5年       | 50.00              | 50.00          | 50.00           |
| 5年以上       | 100.00             | 100.00         | 100.00          |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|---------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20          | 5       | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10          | 5       | 9.50        |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4           | 5       | 23.75       |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5         | 5       | 19-31.67    |

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

|        |                     |
|--------|---------------------|
| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
| 房屋及建筑物 | 验收达到预定可使用状态或交付使用    |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据              | 摊销方法 |
|-------|-------------------------|------|
| 土地使用权 | 50 年，工业用地土地使用权有效期为 50 年 | 直线法  |
| 商标权   | 5 年，预计可使用年限             | 直线法  |
| 软件    | 1 年，预计可使用年限             | 直线法  |

##### 3. 研发支出的归集范围

###### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业

保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现



金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售继电器及组件、互感器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得购货方确认的验收单或耗用对账单，且产品销售收入金额已确定，客户已取得相关商品或服务控制权。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单及货运提单，且产品销售收入金额已确定，客户已取得相关商品或服务控制权。

#### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 税 率                     |
|---------|---|-------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、出口货物实行“免、抵、退”税政策[注] |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴    | 1.2%，12%                |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 5%                      |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%                      |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、20%                 |

[注]出口货物的退税率为 13%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司           | 15%   |
| 嘉兴威士顿电子科技有限公司 | 20%   |
| 嘉兴格蕾特智能制造有限公司 | 20%   |
| 启东黑石精密机械有限公司  | 20%   |

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于 2021 年 12 月 16 日通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据《企业所得税法》《企业所得税法实施条例》《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）等规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。公司 2023 年度享受残疾人员工资加计扣除税收优惠。

2. 子公司威士顿公司于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，威士顿公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

同时，2023 年度子公司威士顿公司符合小型微利企业申报条件，适用小型微利企业税

收优惠政策。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），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》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），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。

2023 年度威士顿公司实际从低适用税率，按小型微利企业税收优惠政策缴纳所得税，应纳税所得额未超过 300 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 2023 年度嘉兴格蕾特公司、启东黑石公司符合小型微利企业申报条件，适用小型微利企业税收优惠政策。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），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》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），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。

4. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2023 年度子公司威士顿公司、嘉兴格蕾特公司、启东黑石公司享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 38,772.31     | 30,405.76     |
| 银行存款   | 57,643,779.88 | 23,314,398.14 |
| 其他货币资金 | 4,562,914.83  | 2,010,030.15  |
| 合 计    | 62,245,467.02 | 25,354,834.05 |

## (2) 其他说明

所有权或使用权受到限制的其他货币资金详见本财务报表附注五(一)17之说明。

## 2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数        | 期初数        |
|---------------------------|------------|------------|
| 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 | 156,422.22 | 182,336.48 |
| 其中：权益工具投资                 | 156,422.22 | 182,336.48 |
| 合 计                       | 156,422.22 | 182,336.48 |

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 8,915,398.89 | 5,827,852.78 |
| 合 计    | 8,915,398.89 | 5,827,852.78 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,626,000.00 | 100.00 | 710,601.11 | 7.38     | 8,915,398.89 |
| 其中：商业承兑汇票 | 9,626,000.00 | 100.00 | 710,601.11 | 7.38     | 8,915,398.89 |
| 合 计       | 9,626,000.00 | 100.00 | 710,601.11 | 7.38     | 8,915,398.89 |

(续上表)

| 种 类         | 期初数          |        |            |          |              |
|-------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备   | 6,218,792.40 | 100.00 | 390,939.62 | 6.29     | 5,827,852.78 |
| 其中：商业承兑汇票组合 | 6,218,792.40 | 100.00 | 390,939.62 | 6.29     | 5,827,852.78 |
| 合 计         | 6,218,792.40 | 100.00 | 390,939.62 | 6.29     | 5,827,852.78 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数          |            |         |
|----------|--------------|------------|---------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票组合 | 9,626,000.00 | 710,601.11 | 7.38    |
| 小 计      | 9,626,000.00 | 710,601.11 | 7.38    |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 390,939.62 | 319,661.49 |       |    |    | 710,601.11 |
| 合 计       | 390,939.62 | 319,661.49 |       |    |    | 710,601.11 |

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 |          | 4,000,000.00 |
| 小 计    |          | 4,000,000.00 |

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 132,255,690.23 | 129,691,673.75 |
| 1-2 年 | 2,717,800.33   | 5,559,747.67   |
| 2-3 年 | 2,371,177.41   | 448,795.65     |
| 3-5 年 | 1,503,609.49   | 2,467,414.97   |
| 5 年以上 | 1,460,952.94   | 325,331.56     |
| 合 计   | 140,309,230.40 | 138,492,963.60 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |              |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |                |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项计提坏账准备  | 1,484,358.00   | 1.06   | 1,484,358.00 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 138,824,872.40 | 98.94  | 8,417,409.21 | 6.06    | 130,407,463.19 |
| 合 计       | 140,309,230.40 | 100.00 | 9,901,767.21 | 7.06    | 130,407,463.19 |



(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |              |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 1,186,364.00   | 0.86   | 1,186,364.00 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 137,306,599.60 | 99.14  | 8,096,174.64 | 5.90     | 129,210,424.96 |
| 合 计       | 138,492,963.60 | 100.00 | 9,282,538.64 | 6.70     | 129,210,424.96 |

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末数            |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 132,255,690.23 | 6,612,784.51 | 5.00     |
| 1-2年 | 2,700,025.33   | 270,002.53   | 10.00    |
| 2-3年 | 2,129,577.41   | 425,915.48   | 20.00    |
| 3-5年 | 1,261,745.49   | 630,872.75   | 50.00    |
| 5年以上 | 477,833.94     | 477,833.94   | 100.00   |
| 小 计  | 138,824,872.40 | 8,417,409.21 | 6.06     |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |            |       |           |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|-----------|----|--------------|
|           |              | 企业合并增加     | 计提         | 收回或转回 | 核销        | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 1,186,364.00 |            | 297,994.00 |       |           |    | 1,484,358.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,096,174.64 | 219,438.36 | 115,832.11 |       | 14,035.90 |    | 8,417,409.21 |
| 合 计       | 9,282,538.64 | 219,438.36 | 413,826.11 |       | 14,035.90 |    | 9,901,767.21 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 14,035.90 |

## (5) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称         | 应收账款期末账面余额    | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备     |
|--------------|---------------|---------------------|--------------|
| 江苏林洋能源股份有限公司 | 20,902,961.36 | 14.81               | 1,045,148.07 |

| 单位名称           | 应收账款期末<br>账面余额 | 占应收账款期末<br>余额合计数的比<br>例（%） | 应收账款坏账<br>准备 |
|----------------|----------------|----------------------------|--------------|
| 成都长城开发科技股份有限公司 | 19,943,855.54  | 14.13                      | 997,192.78   |
| 青岛乾程科技股份有限公司   | 14,553,510.41  | 10.31                      | 727,675.52   |
| KAMSTRUP A/S   | 9,191,229.92   | 6.51                       | 459,561.50   |
| Landis+GryAE   | 8,402,171.60   | 5.95                       | 420,108.58   |
| 小 计            | 72,993,728.83  | 51.73                      | 3,649,686.45 |

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,558,634.23 | 6,605,182.78 |
| 合 计    | 8,558,634.23 | 6,605,182.78 |

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |           |             |                 | 账面价值         |
|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------------|--------------|
|           | 成本           |           | 累计确认的信用减值准备 |                 |              |
|           | 金额           | 比例<br>（%） | 金额          | 计提<br>比例<br>（%） |              |
| 按组合计提减值准备 | 8,558,634.23 | 100.00    |             |                 | 8,558,634.23 |
| 其中：银行承兑汇票 | 8,558,634.23 | 100.00    |             |                 | 8,558,634.23 |
| 合 计       | 8,558,634.23 | 100.00    |             |                 | 8,558,634.23 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |           |             |                 | 账面价值         |
|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------------|--------------|
|           | 成本           |           | 累计确认的信用减值准备 |                 |              |
|           | 金额           | 比例<br>（%） | 金额          | 计提<br>比例<br>（%） |              |
| 按组合计提减值准备 | 6,605,182.78 | 100.00    |             |                 | 6,605,182.78 |
| 其中：银行承兑汇票 | 6,605,182.78 | 100.00    |             |                 | 6,605,182.78 |
| 合 计       | 6,605,182.78 | 100.00    |             |                 | 6,605,182.78 |

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目      | 期末数          |             |         |
|----------|--------------|-------------|---------|
|          | 成本           | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票组合 | 8,558,634.23 |             |         |
| 小 计      | 8,558,634.23 |             |         |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目    | 期末终止确认金额      |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 41,297,240.30 |
| 小 计    | 41,297,240.30 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数        |        |      |            | 期初数        |        |      |            |
|-------|------------|--------|------|------------|------------|--------|------|------------|
|       | 账面余额       | 比例（%）  | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 比例（%）  | 减值准备 | 账面价值       |
| 1 年以内 | 530,798.73 | 84.24  |      | 530,798.73 | 894,108.25 | 94.17  |      | 894,108.25 |
| 1-2 年 | 54,690.00  | 8.68   |      | 54,690.00  | 6,626.54   | 0.70   |      | 6,626.54   |
| 2-3 年 | 1,490.26   | 0.24   |      | 1,490.26   | 22,509.76  | 2.37   |      | 22,509.76  |
| 3 年以上 | 43,109.76  | 6.84   |      | 43,109.76  | 26,200.00  | 2.76   |      | 26,200.00  |
| 合 计   | 630,088.75 | 100.00 |      | 630,088.75 | 949,444.55 | 100.00 |      | 949,444.55 |

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                | 账面余额       | 占预付款项余额的比例（%） |
|---------------------|------------|---------------|
| 中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司 | 91,619.98  | 14.54         |
| 广州顺睿贸易有限公司          | 67,970.00  | 10.79         |
| 宁波一恩工业设备有限公司        | 58,073.00  | 9.22          |
| 云南锡业股份有限公司上海公司      | 56,160.00  | 8.91          |
| 科诺莱恩国际会展（北京）有限公司    | 54,600.00  | 8.67          |
| 小 计                 | 328,422.98 | 52.12         |

## 7. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额     |
|------------|---------------|------------|
| 应收搬迁补偿款[注] | 19,952,794.00 |            |
| 押金保证金      | 553,552.00    | 844,081.00 |
| 应收暂付款      | 213,073.09    |            |
| 其他         | 71,693.10     | 66,818.22  |
| 合 计        | 20,791,112.19 | 910,899.22 |

[注]系公司在 2023 年内完成姚庄镇桃源路 38 号厂区搬迁工作后，应向嘉善县临沪新城实业有限公司收取的拆迁补偿余款，本公司已于 2024 年 1 月 30 日收到该笔款项，相关搬迁事项详见本财务报表附注十四(二)之说明

## (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额     |
|-------|---------------|------------|
| 1 年以内 | 20,538,660.19 | 704,774.42 |
| 1-2 年 | 247,452.00    | 20,000.00  |
| 2-3 年 |               | 6,560.00   |
| 3-5 年 | 5,000.00      | 5,104.80   |
| 5 年以上 |               | 174,460.00 |
| 合 计   | 20,791,112.19 | 910,899.22 |

## (3) 坏账准备计提情况

### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |           |          |               |
|-----------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 19,952,794.00 | 95.97  |           |          | 19,952,794.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 838,318.19    | 4.03   | 56,538.51 | 6.74     | 781,779.68    |
| 合 计       | 20,791,112.19 | 100.00 | 56,538.51 | 0.34     | 20,734,573.68 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 910,899.22 | 100.00 | 215,563.12 | 23.66    | 695,336.10 |

| 种 类 | 期初数        |           |            |                 | 账面价值       |
|-----|------------|-----------|------------|-----------------|------------|
|     | 账面余额       |           | 坏账准备       |                 |            |
|     | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |            |
| 合 计 | 910,899.22 | 100.00    | 215,563.12 | 23.66           | 695,336.10 |

## 2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称          | 期初数      |          | 期末数           |          |             | 计提依据                     |
|---------------|----------|----------|---------------|----------|-------------|--------------------------|
|               | 账面<br>余额 | 坏账<br>准备 | 账面余额          | 坏账<br>准备 | 计提比例<br>(%) |                          |
| 嘉善县临沪新城实业有限公司 |          |          | 19,952,794.00 |          |             | 系该单位应支付给本公司的拆迁补偿余款，期后已收回 |
| 小 计           |          |          | 19,952,794.00 |          |             |                          |

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数        |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合    | 838,318.19 | 56,538.51 | 6.74     |
| 其中：1年以内 | 585,866.19 | 29,293.31 | 5.00     |
| 1-2年    | 247,452.00 | 24,745.20 | 10.00    |
| 3-5年    | 5,000.00   | 2,500.00  | 50.00    |
| 小 计     | 838,318.19 | 56,538.51 | 6.74     |

## (4) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计         |
|----------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |             |
| 期初数      | 35,238.72          | 2,000.00                     | 178,324.40                       | 215,563.12  |
| 期初数在本期   | ---                | ---                          | ---                              |             |
| --转入第二阶段 | -12,372.60         | 12,372.60                    |                                  |             |
| --转入第三阶段 |                    |                              |                                  |             |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                                  |             |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                                  |             |
| 本期合并增加   | 27,249.76          |                              |                                  | 27,249.76   |
| 本期计提     | -20,822.57         | 10,372.60                    | -175,824.40                      | -186,274.37 |

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计       |
|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |           |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                                  |           |
| 本期核销              |                    |                              |                                  |           |
| 其他变动              |                    |                              |                                  |           |
| 期末数               | 29,293.31          | 24,745.20                    | 2,500.00                         | 56,538.51 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00               | 10.00                        | 50.00                            | 0.34      |

各阶段划分依据：账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

#### (5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项性质        | 期末账面余额        | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例<br>（%） | 期末坏账准备    |
|--------------------|-------------|---------------|-------|------------------------|-----------|
| 嘉善县临沪新城<br>实业有限公司  | 应收搬迁补偿<br>款 | 19,952,794.00 | 1 年以内 | 95.97                  |           |
| 杭州海兴电力科<br>技股份有限公司 | 押金保证金       | 300,000.00    | 1 年以内 | 1.44                   | 15,000.00 |
| 绩溪县大自然石<br>材厂      | 应收暂付款       | 208,000.00    | 1 年以内 | 1.00                   | 10,400.00 |
| 中华人民共和国<br>嘉兴海关    | 押金保证金       | 197,452.00    | 1-2 年 | 0.95                   | 19,745.20 |
| 启东兴平机电设<br>备制造有限公司 | 押金保证金       | 50,000.00     | 1-2 年 | 0.24                   | 5,000.00  |
| 小 计                |             | 20,708,246.00 |       | 99.60                  | 50,145.20 |

## 8. 存货

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 21,078,095.00 | 1,731,531.89 | 19,346,563.11 | 25,954,623.83 | 2,478,022.43 | 23,476,601.40 |
| 在产品    | 3,940,761.20  |              | 3,940,761.20  | 8,397,378.75  |              | 8,397,378.75  |
| 库存商品   | 14,352,286.36 | 391,645.68   | 13,960,640.68 | 11,251,116.71 | 453,439.46   | 10,797,677.25 |
| 发出商品   | 13,136,468.04 | 323,489.10   | 12,812,978.94 | 9,828,195.02  |              | 9,828,195.02  |
| 委托加工物资 | 2,746,655.19  |              | 2,746,655.19  | 2,185,268.04  |              | 2,185,268.04  |
| 合 计    | 55,254,265.79 | 2,446,666.67 | 52,807,599.12 | 57,616,582.35 | 2,931,461.89 | 54,685,120.46 |

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转销           | 其他 |              |
| 原材料  | 2,478,022.43 | 708,275.83   |    | 1,454,766.37 |    | 1,731,531.89 |
| 库存商品 | 453,439.46   | 277,383.83   |    | 339,177.61   |    | 391,645.68   |
| 发出商品 |              | 323,489.10   |    |              |    | 323,489.10   |
| 合 计  | 2,931,461.89 | 1,309,148.76 |    | 1,793,943.98 |    | 2,446,666.67 |

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目          | 确定可变现净值的具体依据                                      | 转销存货跌价准备的原因             |
|--------------|---|-------------------------|
| 原材料<br>在产品   | 以相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货报废、耗用或售出 |
| 库存商品<br>发出商品 | 以相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 本期将已计提存货跌价准备的存货报废、耗用或售出 |

## 9. 其他流动资产

| 项 目                       | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 待 抵 扣 增<br>值 税 进 项<br>税 额 | 4,679,214.15 |      | 4,679,214.15 | 5,317,140.46 |      | 5,317,140.46 |
| 其他                        | 12,969.03    |      | 12,969.03    | 23,982.29    |      | 23,982.29    |
| 合 计                       | 4,692,183.18 |      | 4,692,183.18 | 5,341,122.75 |      | 5,341,122.75 |

## 10. 固定资产

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子及其他设备       | 合 计            |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 账面原值       |               |               |              |               |                |
| 期初数        | 70,372,995.83 | 29,762,055.40 | 5,057,305.18 | 11,061,058.54 | 116,253,414.95 |
| 本期增加金额     |               | 5,205,202.90  | 356,668.65   | 170,940.56    | 5,732,812.11   |
| (1) 购置     |               | 2,316,238.58  | 241,251.32   | 166,516.67    | 2,724,006.57   |
| (2) 在建工程转入 |               | 119,950.00    |              |               | 119,950.00     |
| (3) 企业合并增加 |               | 2,769,014.32  | 115,417.33   | 4,423.89      | 2,888,855.54   |
| 本期减少金额     | 11,223,868.12 | 416,739.29    | 72,564.10    |               | 11,713,171.51  |
| (1) 处置或报废  |               | 416,739.29    | 72,564.10    |               | 489,303.39     |

| 项 目             | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子及其他设备       | 合 计            |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (2) 拆除的房屋及其他附属物 | 11,223,868.12 |               |              |               | 11,223,868.12  |
| 期末数             | 59,149,127.71 | 34,550,519.01 | 5,341,409.73 | 11,231,999.10 | 110,273,055.55 |
| 累计折旧            |               |               |              |               |                |
| 期初数             | 8,000,237.50  | 10,203,860.63 | 4,447,555.89 | 5,402,730.98  | 28,054,385.00  |
| 本期增加金额          | 3,165,185.04  | 3,545,759.95  | 246,905.12   | 1,900,105.90  | 8,857,956.01   |
| (1) 计提          | 3,165,185.04  | 2,900,902.02  | 242,871.46   | 1,899,755.68  | 8,208,714.20   |
| (2) 企业合并增加      |               | 644,857.93    | 4,033.66     | 350.22        | 649,241.81     |
| 本期减少金额          | 6,361,209.34  | 357,299.00    | 68,935.89    |               | 6,787,444.23   |
| (1) 处置或报废       |               | 357,299.00    | 68,935.89    |               | 426,234.89     |
| (2) 拆除的房屋及其他附属物 | 6,361,209.34  |               |              |               | 6,361,209.34   |
| 期末数             | 4,804,213.20  | 13,392,321.58 | 4,625,525.12 | 7,302,836.88  | 30,124,896.78  |
| 账面价值            |               |               |              |               |                |
| 期末账面价值          | 54,344,914.51 | 21,158,197.43 | 715,884.61   | 3,929,162.22  | 80,148,158.77  |
| 期初账面价值          | 62,372,758.33 | 19,558,194.77 | 609,749.29   | 5,658,327.56  | 88,199,029.95  |

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 研发大楼  | 23,460,155.35 |      | 23,460,155.35 | 5,197,247.71 |      | 5,197,247.71 |
| 装修工程  | 6,280,520.26  |      | 6,280,520.26  | 3,643,828.89 |      | 3,643,828.89 |
| 待安装设备 | 138,000.00    |      | 138,000.00    | 119,950.00   |      | 119,950.00   |
| 合 计   | 29,878,675.61 |      | 29,878,675.61 | 8,961,026.60 |      | 8,961,026.60 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数           | 期初数          | 本期增加          | 转入<br>固定资产 | 其他减<br>少 | 期末数           |
|------|---------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|
| 研发大楼 | 22,935,779.82 | 5,197,247.71 | 18,262,907.64 |            |          | 23,460,155.35 |
| 小 计  | 22,935,779.82 | 5,197,247.71 | 18,262,907.64 |            |          | 23,460,155.35 |

(续上表)



| 工程名称        | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-------------|------------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------------|------|
| 研发大楼<br>[注] | 102.29                 | 100.00          |                   |               |                     | 自有资金 |
| 小 计         | 102.29                 | 100.00          |                   |               |                     |      |

[注]截至 2023 年 12 月 31 日，研发大楼已完工，并于 2024 年 1 月完成竣工验收

## 12. 使用权资产

| 项 目        | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|------------|--------------|--------------|
| 账面原值       |              |              |
| 期初数        |              |              |
| 本期增加金额     | 2,484,919.10 | 2,484,919.10 |
| 企业合并增加     | 2,484,919.10 | 2,484,919.10 |
| 本期减少金额     |              |              |
| 期末数        | 2,484,919.10 | 2,484,919.10 |
| 累计折旧       |              |              |
| 期初数        |              |              |
| 本期增加金额     | 538,399.16   | 538,399.16   |
| (1) 计提     | 248,491.92   | 248,491.92   |
| (2) 企业合并增加 | 289,907.24   | 289,907.24   |
| 本期减少金额     |              |              |
| 期末数        | 538,399.16   | 538,399.16   |
| 账面价值       |              |              |
| 期末账面价值     | 1,946,519.94 | 1,946,519.94 |
| 期初账面价值     |              |              |

## 13. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 商标权       | 软件         | 合 计           |
|--------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 账面原值   |               |           |            |               |
| 期初数    | 13,305,777.42 | 71,550.00 | 241,938.05 | 13,619,265.47 |
| 本期增加金额 |               |           | 61,936.29  | 61,936.29     |
| (1) 购置 |               |           | 30,736.49  | 30,736.49     |

| 项 目        | 土地使用权         | 商标权       | 软件         | 合 计           |
|------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| (2) 企业合并增加 |               |           | 31,199.80  | 31,199.80     |
| 本期减少金额     | 2,079,144.00  |           |            | 2,079,144.00  |
| 处置         | 2,079,144.00  |           |            | 2,079,144.00  |
| 期末数        | 11,226,633.42 | 71,550.00 | 303,874.34 | 11,602,057.76 |
| 累计摊销       |               |           |            |               |
| 期初数        | 1,256,204.50  | 71,550.00 | 237,218.28 | 1,564,972.78  |
| 本期增加金额     | 252,254.64    |           | 34,996.98  | 287,251.62    |
| (1) 计提     | 252,254.64    |           | 19,397.02  | 271,651.66    |
| (2) 企业合并增加 |               |           | 15,599.96  | 15,599.96     |
| 本期减少金额     | 702,973.33    |           |            | 702,973.33    |
| 处置         | 702,973.33    |           |            | 702,973.33    |
| 期末数        | 805,485.81    | 71,550.00 | 272,215.26 | 1,149,251.07  |
| 账面价值       |               |           |            |               |
| 期末账面价值     | 10,421,147.61 |           | 31,659.08  | 10,452,806.69 |
| 期初账面价值     | 12,049,572.92 |           | 4,719.77   | 12,054,292.69 |

## 14. 商誉

## (1) 明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期末数        |      |            | 期初数  |      |      |
|-----------------|------------|------|------------|------|------|------|
|                 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 启东黑石公司          | 227,213.27 |      | 227,213.27 |      |      |      |
| 合 计             | 227,213.27 |      | 227,213.27 |      |      |      |

## (2) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成   | 本期减少 | 期末数        |
|-----------------|-----|------------|------|------------|
|                 |     |            | 处置   |            |
| 启东黑石公司          |     | 227,213.27 |      | 227,213.27 |
| 合 计             |     | 227,213.27 |      | 227,213.27 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## 资产组或资产组组合情况

| 资产组或资产组组合名称  | 资产组或资产组组合的构成和依据 | 所属经营分部和依据                                    | 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 |
|--------------|-----------------|--|--|
| 启东黑石精密机械有限公司 | 整个公司            | 本公司主要业务为生产和销售电表壳组件产品，公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果 | 是  |

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目           | 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 可收回金额        | 本期计提减值金额 |
|--------------|---------------------|--------------|----------|
| 启东黑石精密机械有限公司 | 6,590,559.60        | 8,879,700.00 | 0.00     |
| 小计           | 6,590,559.60        | 8,879,700.00 | 0.00     |

(续上表)

| 项目           | 预测期年限 | 预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据                           | 稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据                          | 折现率及其确定依据               |
|--------------|-------|---|--|-------------------------|
| 启东黑石精密机械有限公司 | 5年    | 公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势预测期内的收入成本增长率为5%，利润率为5.09-5.16% | 公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势预测稳定期收入成本增长率为1%，利润率为5.16% | 根据加权平均资本模型计算出折现率为10.78% |

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 应收账款坏账准备          | 9,901,767.21  | 1,342,202.56 | 9,282,538.64  | 1,292,469.68 |
| 存货跌价准备            | 2,446,666.67  | 345,876.52   | 2,931,461.89  | 389,300.57   |
| 应收票据坏账准备          | 710,601.11    | 106,590.17   | 390,939.62    | 58,640.94    |
| 使用权资产和租赁负债产生的会税差异 | 1,757,730.42  | 87,886.52    |               |              |
| 合计                | 14,816,765.41 | 1,882,555.77 | 12,604,940.15 | 1,740,411.19 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目               | 期末数          |           | 期初数      |         |
|-------------------|--------------|-----------|----------|---------|
|                   | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产和租赁负债产生的会税差异 | 1,946,519.94 | 97,326.00 |          |         |
| 合 计               | 1,946,519.94 | 97,326.00 |          |         |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 97,326.00      | 1,785,229.77    |                | 1,740,411.19    |
| 递延所得税负债 | 97,326.00      |                 |                |                 |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数          | 期初数        |
|----------|--------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 819,091.31   | 605,528.76 |
| 可抵扣亏损    | 1,729,474.35 | 258,059.10 |
| 合 计      | 2,548,565.66 | 863,587.86 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数          | 期初数        | 备注 |
|--------|--------------|------------|----|
| 2028 年 | 1,458,883.61 |            |    |
| 2031 年 | 258,059.10   | 258,059.10 |    |
| 2033 年 | 12,531.64    |            |    |
| 合 计    | 1,729,474.35 | 258,059.10 |    |

## 16. 其他非流动资产

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数       |      |           |
|---------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 预付设备采购款 | 2,938,694.40 |      | 2,938,694.40 | 44,000.00 |      | 44,000.00 |
| 合 计     | 2,938,694.40 |      | 2,938,694.40 | 44,000.00 |      | 44,000.00 |

## 17. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型  | 受限原因        |
|------|---------------|---------------|-------|-------------|
| 货币资金 | 4,562,914.83  | 4,562,914.83  | 质押    | 票据保证金       |
| 应收票据 | 4,000,000.00  | 3,800,000.00  | 未终止确认 | 未终止确认应收票据   |
| 固定资产 | 59,149,127.71 | 54,344,914.51 | 抵押    | 用于借款和应付票据抵押 |
| 无形资产 | 11,226,633.42 | 10,421,147.61 | 抵押    | 用于借款和应付票据抵押 |
| 合 计  | 78,938,675.96 | 73,128,976.95 |       |             |

## (2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期初账面余额        | 期初账面价值        | 受限类型  | 受限原因        |
|------|---------------|---------------|-------|-------------|
| 货币资金 | 2,010,030.15  | 2,010,030.15  | 质押    | 票据保证金       |
| 应收票据 | 6,145,620.40  | 5,758,339.38  | 未终止确认 | 未终止确认应收票据   |
| 固定资产 | 70,372,995.83 | 62,372,758.33 | 抵押    | 用于借款和应付票据抵押 |
| 无形资产 | 13,305,777.42 | 12,049,572.92 | 抵押    | 用于借款和应付票据抵押 |
| 合 计  | 91,834,423.80 | 82,190,700.78 |       |             |

## 18. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 21,027,113.47 | 6,015,817.08  |
| 保证借款 | 4,505,362.50  | 2,002,388.89  |
| 信用借款 | 13,013,166.17 | 8,904,458.35  |
| 合 计  | 38,545,642.14 | 16,922,664.32 |

## 19. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 22,014,423.00 | 10,050,000.00 |
| 合 计    | 22,014,423.00 | 10,050,000.00 |

## 20. 应付账款

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 材料货款  | 103,404,244.93 | 100,438,266.49 |
| 工程设备款 | 11,318,861.30  | 7,851,016.60   |

| 项 目 | 期末数            | 期初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 费用  | 43,953.79      | 150,181.85     |
| 合 计 | 114,767,060.02 | 108,439,464.94 |

## 21. 合同负债

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 1,455,936.92 | 1,264,332.39 |
| 合 计 | 1,455,936.92 | 1,264,332.39 |

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加[注]       | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,369,534.66 | 52,292,400.77 | 50,619,118.65 | 8,042,816.78 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 314,874.16   | 3,013,929.98  | 2,838,411.74  | 490,392.40   |
| 合 计          | 6,684,408.82 | 55,306,330.75 | 53,457,530.39 | 8,533,209.18 |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加[注]       | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,320,531.19 | 48,288,749.85 | 46,760,071.17 | 7,849,209.87 |
| 职工福利费       |              | 1,603,291.11  | 1,603,291.11  |              |
| 社会保险费       | 41,359.47    | 1,966,476.96  | 1,823,706.52  | 184,129.91   |
| 其中：医疗保险费    | 38,105.91    | 1,858,591.49  | 1,731,028.46  | 165,668.94   |
| 工伤保险费       | 3,253.56     | 107,885.47    | 92,678.06     | 18,460.97    |
| 住房公积金       | 7,644.00     | 132,949.00    | 131,116.00    | 9,477.00     |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 300,933.85    | 300,933.85    |              |
| 小 计         | 6,369,534.66 | 52,292,400.77 | 50,619,118.65 | 8,042,816.78 |

## (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 312,637.12 | 2,910,143.44 | 2,749,296.92 | 473,483.64 |
| 失业保险费  | 2,237.04   | 103,786.54   | 89,114.82    | 16,908.76  |
| 小 计    | 314,874.16 | 3,013,929.98 | 2,838,411.74 | 490,392.40 |

[注]本期增加包含公司本期收购启东黑石公司而增加的短期薪酬 144,163.45 元

## 23. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 120,227.95   | 887,699.38   |
| 企业所得税     | 5,515,079.53 | 1,255,278.88 |
| 代扣代缴个人所得税 | 52,962.18    | 52,394.70    |
| 城市维护建设税   | 74,568.09    | 141,366.65   |
| 房产税       | 527,827.77   |              |
| 土地使用税     | 179,932.20   |              |
| 教育费附加     | 44,176.12    | 84,820.00    |
| 地方教育附加    | 29,450.54    | 56,546.66    |
| 印花税及其他    | 22,603.84    | 34,238.57    |
| 合 计       | 6,566,828.22 | 2,512,344.84 |

## 24. 其他应付款

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 应付费用款 | 1,689,152.04 | 1,981,244.72 |
| 应付暂收款 | 421,012.93   | 351,566.74   |
| 其他    | 111,212.06   | 25,424.62    |
| 合 计   | 2,221,377.03 | 2,358,236.08 |

## 25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数        | 期初数 |
|------------|------------|-----|
| 一年内到期的租赁负债 | 473,427.39 |     |
| 合 计        | 473,427.39 |     |

## 26. 其他流动负债

| 项 目               | 期末数          | 期初数          |
|-------------------|--------------|--------------|
| 已背书未到期的商业承兑汇票支付货款 | 4,000,000.00 | 6,145,620.40 |
| 待转销项税额            | 70,274.03    | 32,385.99    |
| 合 计               | 4,070,274.03 | 6,178,006.39 |

## 27. 长期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 18,597,618.04 | 37,591,560.00 |
| 合 计  | 18,597,618.04 | 37,591,560.00 |

## 28. 租赁负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数 |
|------------|--------------|-----|
| 尚未支付的租赁付款额 | 1,376,146.80 |     |
| 减：未确认融资费用  | 91,843.77    |     |
| 合 计        | 1,284,303.03 |     |

## 29. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 52,200,000.00 |                  |    |       |    |    | 52,200,000.00 |

## 30. 资本公积

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 14,644,791.91 |      |      | 14,644,791.91 |
| 合 计  | 14,644,791.91 |      |      | 14,644,791.91 |

## 31. 盈余公积

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,114,306.82 | 5,179,596.36 |      | 17,293,903.18 |
| 合 计    | 12,114,306.82 | 5,179,596.36 |      | 17,293,903.18 |

## (2) 其他说明

根据公司章程规定，按照 2023 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

## 32. 未分配利润

## (1) 明细情况



| 项 目               | 本期数            | 上年同期数         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 62,916,121.08  | 45,427,585.64 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 53,215,229.57  | 22,151,429.61 |
| 减：提取法定盈余公积        | 5,179,596.36   | 2,052,894.17  |
| 应付普通股股利           | 5,220,000.00   | 2,610,000.00  |
| 期末未分配利润           | 105,731,754.29 | 62,916,121.08 |

## (2) 其他说明

经公司 2022 年度股东大会审议通过，本公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 52,200,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配现金股利 5,220,000.00 元（含税）。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 305,461,392.95 | 240,000,015.02 | 292,816,396.99 | 236,754,565.73 |
| 其他业务收入           | 2,392,307.84   | 2,202,791.59   | 1,908,352.90   | 1,579,487.11   |
| 合 计              | 307,853,700.79 | 242,202,806.61 | 294,724,749.89 | 238,334,052.84 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 307,853,700.79 | 242,202,806.61 | 294,724,749.89 | 238,334,052.84 |

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 继电器及组件 | 282,515,251.39 | 224,801,470.55 | 272,214,613.98 | 219,594,718.35 |
| 互感器    | 16,399,308.06  | 10,947,643.22  | 11,651,006.76  | 8,885,101.32   |
| 其他     | 8,939,141.34   | 6,453,692.84   | 10,859,129.15  | 9,854,233.17   |
| 小 计    | 307,853,700.79 | 242,202,806.61 | 294,724,749.89 | 238,334,052.84 |

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国内地区 | 199,228,420.21 | 165,887,849.40 | 217,010,756.77 | 182,584,442.97 |

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国外地区 | 108,625,280.58 | 76,314,957.21  | 77,713,993.12  | 55,749,609.87  |
| 小 计  | 307,853,700.79 | 242,202,806.61 | 294,724,749.89 | 238,334,052.84 |

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时刻确认收入 | 307,853,700.79 | 294,724,749.89 |
| 小 计       | 307,853,700.79 | 294,724,749.89 |

## (3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2023 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行的履约义务所对应的收入金额为 1,455,936.92 元，预计将于 2024 年度确认收入。

## (4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,264,332.39 元。

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数      |
|---------|--------------|------------|
| 房产税     | 809,308.65   |            |
| 城市维护建设税 | 597,448.16   | 242,367.53 |
| 教育费附加   | 354,872.23   | 145,615.41 |
| 地方教育附加  | 237,028.08   | 96,752.05  |
| 土地使用税   | 179,932.20   |            |
| 印花税     | 59,510.07    | 74,488.28  |
| 合 计     | 2,238,099.39 | 559,223.27 |

## 3. 销售费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,795,186.66 | 2,773,271.59 |
| 广告与宣传费 | 872,584.24   | 509,357.48   |
| 佣金     | 348,737.25   | 76,645.72    |
| 检验费    | 420,849.20   | 386,059.91   |
| 其他     | 574,209.08   | 512,201.11   |
| 合 计    | 6,011,566.43 | 4,257,535.81 |

## 4. 管理费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 12,070,081.37 | 9,749,904.00  |
| 中介机构服务费 | 2,641,753.80  | 2,153,344.38  |
| 固定资产折旧  | 1,734,285.31  | 521,105.17    |
| 业务招待费   | 986,619.39    | 629,962.37    |
| 差旅费     | 486,869.14    | 299,490.78    |
| 车辆费用    | 441,728.33    | 481,305.92    |
| 修理费     | 219,229.32    | 337,124.70    |
| 其他      | 1,765,856.78  | 1,858,317.07  |
| 合 计     | 20,346,423.44 | 16,030,554.39 |

## 5. 研发费用

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,203,648.41  | 7,184,032.13  |
| 模具       | 3,669,683.49  | 2,640,046.51  |
| 材料款      | 868,690.98    | 513,758.70    |
| 折旧费      | 426,592.39    | 366,958.93    |
| 外部研究开发费用 | 283,018.86    |               |
| 其他       | 30,589.12     | 85,562.00     |
| 合 计      | 14,482,223.25 | 10,790,358.27 |

## 6. 财务费用

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数         |
|------------|--------------|---------------|
| 利息支出       | 2,599,119.71 | 2,032,373.01  |
| 其中：未确认融资费用 | 46,628.09    | 4,303.64      |
| 减：利息收入     | 571,492.60   | 57,725.96     |
| 汇兑损益       | -974,278.45  | -1,687,724.06 |
| 银行手续费      | 77,579.16    | 56,076.83     |
| 合 计        | 1,130,927.82 | 342,999.82    |

## 7. 其他收益

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助   | 2,015,673.12 | 2,518,010.35 | 2,015,673.12  |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 7,835.30     | 7,878.97     |               |
| 合 计          | 2,023,508.42 | 2,525,889.32 | 2,015,673.12  |

## 8. 投资收益

| 项 目        | 本期数        | 上年同期数      |
|------------|------------|------------|
| 应收款项融资贴现损失 | -30,110.46 | -88,971.89 |
| 合 计        | -30,110.46 | -88,971.89 |

## 9. 公允价值变动收益

| 项 目                       | 本期数        | 上年同期数     |
|---------------------------|------------|-----------|
| 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 | -25,914.26 | 55,575.16 |
| 合 计                       | -25,914.26 | 55,575.16 |

## 10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数         |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -547,213.23 | -1,036,123.94 |
| 合 计  | -547,213.23 | -1,036,123.94 |

## 11. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -1,309,148.76 | -1,054,162.96 |
| 合 计    | -1,309,148.76 | -1,054,162.96 |

## 12. 资产处置收益

| 项 目                | 本期数           | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益           | 247,816.46    | 125,658.89 | 247,816.46    |
| 搬迁产生的资产处置收益<br>[注] | 39,649,225.28 |            | 39,649,225.28 |

| 项 目 | 本期数           | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|---------------|------------|---------------|
| 合 计 | 39,897,041.74 | 125,658.89 | 39,897,041.74 |

[注]相关搬迁事项详见本财务报表附注十四(二)之说明

### 13. 营业外收入

| 项 目  | 本期数       | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|----------|---------------|
| 赔款收入 | 73,181.50 | 2,500.00 | 73,181.50     |
| 其他收入 | 1.55      | 0.14     | 1.55          |
| 合 计  | 73,183.05 | 2,500.14 | 73,183.05     |

### 14. 营业外支出

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 滞纳金         | 51,626.00 | 2,042.94   | 51,626.00     |
| 对外捐赠        | 32,144.35 | 28,000.00  | 32,144.35     |
| 非流动资产毁损报废损失 |           | 30,786.36  |               |
| 其他          | 2,115.39  | 53,977.56  | 2,115.39      |
| 合 计         | 85,885.74 | 114,806.86 | 85,885.74     |

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,684,992.14 | 1,765,562.91 |
| 递延所得税费用 | -40,761.50   | -176,234.82  |
| 合 计     | 7,644,230.64 | 1,589,328.09 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额             | 61,437,114.61 | 24,825,583.35 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 9,215,567.19  | 3,723,837.51  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 3,874.69      |               |
| 子公司适用不同税率的影响     | -173,093.46   | -372,388.47   |

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 102,192.77    | 128,741.17    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               | -497,812.14   |
| 本期末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 | 120,580.83    | 10,732.01     |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,560,506.95 | -1,384,886.50 |
| 安置残疾人员所支付的工资加计扣除               | -19,574.13    |               |
| 其他[注]                          | -44,810.30    | -18,895.49    |
| 所得税费用                          | 7,644,230.64  | 1,589,328.09  |

[注]系小微企业税率优惠政策影响

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

| 项 目                | 本期数           | 上年同期数      |
|--------------------|---------------|------------|
| 处置旧厂房及土地收回的现金净额    | 27,606,899.00 |            |
| 处置其他零星固定资产等收回的现金净额 | 365,364.83    | 313,237.56 |
| 小 计                | 27,972,263.83 | 313,237.56 |

##### (2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目                 | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 建造研发大楼及装修工程支付的现金    | 18,786,450.33 | 9,919,537.34  |
| 购建设备及其他零星固定资产等支付的现金 | 620,864.60    | 8,425,338.65  |
| 小 计                 | 19,407,314.93 | 18,344,875.99 |

##### (3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

| 项 目                     | 本期数        | 上年同期数 |
|-------------------------|------------|-------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 280,000.00 |       |
| 其中：启动黑石公司               | 280,000.00 |       |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 255,385.40 |       |
| 其中：启东黑石公司               | 255,385.40 |       |
| 取得子公司支付的现金净额            | 24,614.60  |       |

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 收到政府补助     | 2,015,673.12 | 2,518,010.35 |
| 收回票据/押金保证金 | 2,010,030.15 | 5,903,968.81 |
| 收到利息收入     | 571,492.60   | 57,725.96    |
| 其他         | 244,058.27   | 644,453.29   |
| 合 计        | 4,841,254.14 | 9,124,158.41 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用     | 1,944,104.28  | 1,122,574.35  |
| 付现管理费用     | 5,805,731.09  | 5,004,255.94  |
| 付现研发费用     | 3,983,291.47  | 2,725,608.51  |
| 支付票据/押金保证金 | 4,562,914.83  | 5,906,974.74  |
| 支付其他       | 2,802,179.08  | 550,648.65    |
| 合 计        | 19,098,220.75 | 15,310,062.19 |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 房屋租赁款支出 | 275,229.36 | 161,712.00 |
| 合 计     | 275,229.36 | 161,712.00 |

## 3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |               |
| 净利润                              | 53,792,883.97  | 23,236,255.26 |
| 加：资产减值准备                         | 1,856,361.99   | 2,090,286.90  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,418,557.86   | 5,349,101.03  |
| 使用权资产折旧                          | 496,983.84     | 247,330.95    |
| 无形资产摊销                           | 277,364.08     | 275,555.12    |
| 长期待摊费用摊销                         |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -39,897,041.74 | -125,658.89   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | 30,786.36     |

| 补充资料                   | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）    | 25,914.26      | -55,575.16     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）        | 1,782,950.20   | 344,648.95     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）        |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）   | -44,818.58     | -176,234.82    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）   |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）       | 568,372.58     | -504,979.36    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）  | -11,860,096.04 | -26,145,068.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）  | 17,007,666.45  | 29,493,169.28  |
| 其他                     |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 32,425,098.87  | 34,059,617.49  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                |
| 债务转为资本                 |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券          |                |                |
| 融资租入固定资产               |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                |
| 现金的期末余额                | 57,682,552.19  | 23,344,803.90  |
| 减：现金的期初余额              | 23,344,803.90  | 13,401,141.60  |
| 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           | 34,337,748.29  | 9,943,662.30   |
| <b>4. 现金和现金等价物的构成</b>  |                |                |
| <b>(1) 明细情况</b>        |                |                |
| 项 目                    | 期末数            | 期初数            |
| 1) 现金                  | 57,682,552.19  | 23,344,803.90  |
| 其中：库存现金                | 38,772.31      | 30,405.76      |
| 可随时用于支付的银行存款           | 57,643,779.88  | 23,314,398.14  |
| 可随时用于支付的其他货币资金         |                |                |
| 2) 现金等价物               |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资         |                |                |



| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 3) 期末现金及现金等价物余额[注]          | 57,682,552.19 | 23,344,803.90 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

## (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目    | 期末数          | 期初数          | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 其他货币资金 | 4,562,914.83 | 2,010,030.15 | 票据保证金          |
| 小 计    | 4,562,914.83 | 2,010,030.15 |                |

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目               | 期初数           | 本期增加         |              |               |              |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                   |               | 企业合并增加       |              | 现金变动          | 非现金变动        |
|                   |               | 现金变动         | 非现金变动        |               |              |
| 短期借款              | 16,922,664.32 | 2,000,000.00 |              | 46,673,520.00 | 1,403,812.06 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 37,591,560.00 |              |              |               | 1,144,385.16 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） |               |              | 1,986,331.69 |               | 46,628.09    |
| 小 计               | 54,514,224.32 | 2,000,000.00 | 1,986,331.69 | 46,673,520.00 | 2,594,825.31 |

(续上表)

| 项 目               | 本期减少          |       | 期末数           |
|-------------------|---------------|-------|---------------|
|                   | 现金变动          | 非现金变动 |               |
| 短期借款              | 28,454,354.24 |       | 38,545,642.14 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 20,138,327.12 |       | 18,597,618.04 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 275,229.36    |       | 1,757,730.42  |
| 小 计               | 48,867,910.72 |       | 58,900,990.60 |

## 6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 145,396,556.62 | 117,137,022.44 |
| 其中：支付货款        | 140,206,162.22 | 109,597,022.44 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 5,190,394.40   | 7,540,000.00   |

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,343,074.05 | 7.0827 | 23,677,990.57 |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,847,832.61 | 7.0827 | 20,170,344.03 |
| 欧元    | 863.20       | 7.8592 | 6,784.06      |

## 2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目               | 本期数       | 上年同期数      |
|-------------------|-----------|------------|
| 短期租赁费用            | 98,480.37 | 633,481.71 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） |           | 30,581.04  |
| 合 计               | 98,480.37 | 664,062.75 |

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 46,628.09  | 4,303.64   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 382,572.96 | 828,894.75 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 9,203,648.41  | 7,184,032.13  |
| 模具         | 3,669,683.49  | 2,640,046.51  |
| 材料款        | 868,690.98    | 513,758.70    |
| 折旧费        | 426,592.39    | 366,958.93    |
| 外部研究开发费用   | 283,018.86    |               |
| 差旅费及其他     | 30,589.12     | 85,562.00     |
| 合 计        | 14,482,223.25 | 10,790,358.27 |
| 其中：费用化研发支出 | 14,482,223.25 | 10,790,358.27 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将威士顿公司、嘉兴格蕾特公司和启东黑石公司三家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

| 子公司名称   | 注册资本       | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式       |
|---------|------------|-----------|------|---------|----|------------|
|         |            |           |      | 直接      | 间接 |            |
| 威士顿公司   | 1,000 万人民币 | 嘉兴        | 制造业  | 51.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 嘉兴格蕾特公司 | 500 万人民币   | 嘉兴        | 制造业  | 70.00   |    | 直接设立       |
| 启东黑石公司  | 518 万人民币   | 启东        | 制造业  | 70.00   |    | 非同一控制下企业合并 |

### (二) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点         | 股权取得成本       | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日            |
|--------|----------------|--------------|-----------|--------|----------------|
| 启东黑石公司 | 2023 年 7 月 1 日 | 280,000.00 元 | 70.00     | 现金购买   | 2023 年 7 月 1 日 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日的确定依据         | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |              |              |
|--------|------------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
|        |                  |               |                | 经营活动净流入         | 投资活动净流入      | 筹资活动净流入      |
| 启东黑石公司 | 结合股权款支付时间和工商变更时间 | 10,744,399.04 | 749,734.01     | -3,205,951.28   | 1,354,937.12 | 2,985,128.77 |

| 被购买方名称 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |         |         |
|--------|----------|---------------|----------------|-----------------|---------|---------|
|        |          |               |                | 经营活动净流入         | 投资活动净流入 | 筹资活动净流入 |
|        | 判断       |               |                |                 |         |         |

## (2) 其他说明

经 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第四次会议决议通过，本公司分别与王维青、龙鑫及谭杰签订《启东黑石精密机械有限公司股权转让协议》，以坤元资产评估有限公司评定估算的启东黑石公司评估基准日 2022 年 12 月 31 日净资产 400,023.49 元为议价基础，协商作价 280,000.00 元收购上述股东持有的启东黑石公司 70% 股权。本公司已于 2023 年 6 月 6 日支付股权转让款 280,000.00 元，启东黑石公司已于 2023 年 7 月 14 日完成工商变更手续，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2023 年 7 月起本公司将启东黑石公司纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

## (1) 明细情况

| 项 目               | 启东黑石公司     |
|-------------------|------------|
| 合并成本              |            |
| 现金                | 280,000.00 |
| 合并成本合计            | 280,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 52,786.73  |
| 商誉金额              | 227,166.28 |

## (2) 合并成本公允价值的确定方法

本期非同一控制下企业合并成本为现金，按照公允价值计量。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

## (1) 明细情况

| 项 目   | 启东黑石公司       |              |
|-------|--------------|--------------|
|       | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产    |              |              |
| 货币资金  | 255,385.40   | 255,385.40   |
| 应收款项  | 4,440,766.02 | 4,440,766.02 |
| 存货    | 1,815,342.15 | 1,815,342.15 |
| 固定资产  | 2,269,859.20 | 2,083,603.06 |
| 使用权资产 | 2,195,011.86 | 2,195,011.86 |

| 项 目      | 启东黑石公司       |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 购买日<br>公允价值  | 购买日<br>账面价值  |
| 无形资产     | 19,774.96    | 11,424.72    |
| 递延所得税资产  | 4,057.08     | 4,057.08     |
| 负债       |              |              |
| 借款       | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 应付款项     | 8,138,455.36 | 8,138,455.36 |
| 租赁负债     | 1,986,331.69 | 1,986,331.69 |
| 净资产      | 75,409.62    | -119,196.76  |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 75,409.62    | -119,196.76  |

## (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以坤元资产评估有限公司评定估算的启东黑石评估基准日 2022 年 12 月 31 日净资产为基础，结合启东黑石公司 2023 年 1-6 月的财务状况和经营收益，厘定 2023 年 6 月 30 日可辨认净资产公允价值为 75,409.62 元。

## (三) 非全资子公司

## 1. 明细情况

| 子公司名称       | 少数股东<br>持股比例 | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数股<br>东<br>宣告分派的股<br>利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|-------------|--------------|------------------|----------------------------|----------------|
| 威士顿公司       | 49.00        | 620,519.04       |                            | 3,835,209.96   |
| 嘉兴格蕾特公<br>司 | 30.00        | -257,493.09      |                            | 2,501,993.74   |
| 启东黑石公司      | 30.00        | 214,628.45       |                            | 1,787,376.65   |

## 2. 非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

| 子公司<br>名称   | 期末数           |              |               |               |              |               |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 威士顿公<br>司   | 15,964,255.83 | 1,544,540.61 | 17,508,796.44 | 9,691,287.13  |              | 9,691,287.13  |
| 嘉兴格蕾<br>特公司 | 38,358,921.53 | 1,952,059.23 | 40,310,980.76 | 31,362,795.83 |              | 31,362,795.83 |
| 启东黑石<br>公司  | 15,777,955.30 | 4,498,423.27 | 20,276,378.57 | 13,194,339.18 | 1,284,303.03 | 14,478,642.21 |

(续上表)

| 子公司名称   | 期初数           |              |               |               |       |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|         | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 威士顿公司   | 16,046,552.36 | 815,974.04   | 16,862,526.40 | 10,316,107.40 |       | 10,316,107.40 |
| 嘉兴格蕾特公司 | 22,226,765.02 | 1,623,855.28 | 23,850,620.30 | 14,652,330.89 |       | 14,652,330.89 |
| 启东黑石公司  |               |              |               |               |       |               |

## (2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称   | 本期数           |              |              |               |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|         | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 威士顿公司   | 21,141,817.38 | 1,271,317.29 | 1,271,317.29 | 380,747.24    |
| 嘉兴格蕾特公司 | 35,870,361.89 | -250,104.48  | -250,104.48  | 3,747,168.35  |
| 启东黑石公司  | 10,744,399.04 | 736,933.12   | 736,933.12   | -3,205,951.28 |

(续上表)

| 子公司名称   | 上期数           |              |              |               |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|         | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 威士顿公司   | 11,635,368.22 | 323,377.92   | 323,377.92   | 1,374,656.93  |
| 嘉兴格蕾特公司 | 28,406,459.17 | 2,083,527.56 | 2,083,527.56 | -4,034,675.56 |
| 启东黑石公司  |               |              |              |               |

## 八、政府补助

## (一) 本期新增的政府补助情况

| 项目         | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 2,015,673.12 |
| 其中：计入其他收益  | 2,015,673.12 |
| 合计         | 2,015,673.12 |

## (二) 计入当期损益的政府补助金额

| 项目            | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 2,015,673.12 | 2,518,010.35 |
| 合计            | 2,015,673.12 | 2,518,010.35 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5 及五(一)7 之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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，本公司应收账款的 51.73%（2022 年 12 月 31 日：60.73%）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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 期末数            |                |                |               |            |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上      |
| 短期借款        | 38,545,642.14  | 39,341,458.81  | 39,341,458.81  |               |            |
| 长期借款        | 18,597,618.04  | 20,002,454.01  |                | 20,002,454.01 |            |
| 应付票据        | 22,014,423.00  | 22,014,423.00  | 22,014,423.00  |               |            |
| 应付账款        | 114,767,060.02 | 114,767,060.02 | 114,767,060.02 |               |            |
| 其他应付款       | 2,221,377.03   | 2,221,377.03   | 2,221,377.03   |               |            |
| 一年内到期的非流动负债 | 473,427.39     | 550,458.72     | 550,458.72     |               |            |
| 其他流动负债 [注]  | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   |               |            |
| 租赁负债        | 1,284,303.03   | 1,376,146.80   |                | 1,100,917.44  | 275,229.36 |
| 小 计         | 201,903,850.65 | 204,273,378.39 | 182,894,777.58 | 21,103,371.45 | 275,229.36 |



(续上表)

| 项 目             | 上年年末数          |                |                |               |       |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|                 | 账面价值           | 未折现合同<br>金额    | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 短期借款            | 16,922,664.32  | 17,293,399.74  | 17,293,399.74  |               |       |
| 长期借款            | 37,591,560.00  | 41,071,730.41  | 7,625,345.44   | 33,446,384.97 |       |
| 应付票据            | 10,050,000.00  | 10,050,000.00  | 10,050,000.00  |               |       |
| 应付账款            | 108,439,464.94 | 108,439,464.94 | 108,439,464.94 |               |       |
| 其他应付款           | 2,358,236.08   | 2,358,236.08   | 2,358,236.08   |               |       |
| 一年内到期的<br>非流动负债 |                |                |                |               |       |
| 其他流动负债<br>[注]   | 6,145,620.40   | 6,145,620.40   | 6,145,620.40   |               |       |
| 租赁负债            |                |                |                |               |       |
| 小 计             | 181,507,545.74 | 185,358,451.57 | 151,912,066.60 | 33,446,384.97 |       |

[注]其他流动负债不包含待转销项税额

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2023年12月31日，本公司无浮动利率计息银行借款，在目前可预见的时间内，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                           | 期末公允价值     |            |              |              |
|-------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                               | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量                     |            |            |              |              |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产          | 156,422.22 |            |              | 156,422.22   |
| (1) 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 | 156,422.22 |            |              | 156,422.22   |
| 权益工具投资                        | 156,422.22 |            |              | 156,422.22   |
| 2. 应收款项融资                     |            |            | 8,558,634.23 | 8,558,634.23 |
| 持续以公允价值计量的资产总额                | 156,422.22 |            | 8,558,634.23 | 8,715,056.45 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资系股票，采用在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

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

应收款项融资系本公司持有的计量模式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，票据期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，期末采用摊余成本计量其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司的实际控制方

2016年3月10日，股东彭勇、杨日高、许允居和肖文信签署一致行动人协议，各方承诺在行使股东权利和作出公司经营决策时，保持一致行动，组成公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系      |
|---------------------|------------------|
| 嘉兴格睿特投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有本公司 5% 以上股份的股东 |

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,272,138.49 | 2,116,697.04 |

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至本资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

根据公司 2024 年 4 月 25 日第三届第七次董事会通过的《2023 年年度权益分配预案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），本次权益分派共派发现金红利 20,880,000.00 元。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司的资产和负债由各分部共同使用，无法在各分部间分割。公司分产品的营业收入、营业成本信息详见本财务报表附注五（二）1(2)之说明。

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

由于本公司位于嘉善县姚庄镇桃源路 38 号的厂区被当地政府列入了规划建设用地范围，公司分别于 2023 年 7 月 21 日和 2023 年 8 月 28 日就姚庄镇桃源路 38 号厂区搬迁补偿事宜与嘉善县临沪新城实业有限公司签署了《姚庄镇企业搬迁（货币补偿方式）补偿协议》和《姚庄镇企业搬迁（货币补偿方式）补充协议书》，相关协议确定的搬迁补偿金额为 46,773,500.00 元，带征土地补偿金额为 786,193.00 元，合计搬迁补偿总金额为 47,559,693.00 元。本公司于 2023 年 8 月 28 日完成全部搬迁工作。嘉善县临沪新城实业有限公司分别于 2023 年 7 月 31 日、2023 年 12 月 28 日和 2024 年 1 月 30 日向本公司支付搬迁补偿款 10,352,587.00 元、17,254,312.00 元以及 19,952,794.00 元。本公司于 2023 年度确认搬迁资产处置收益 39,649,225.28 元。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 109,834,932.55 | 108,525,000.38 |
| 1-2 年 | 2,027,182.37   | 5,485,884.57   |
| 2-3 年 | 2,369,338.01   | 448,795.65     |

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 3-5 年 | 1,503,609.49   | 2,345,890.09   |
| 5 年以上 | 1,409,934.06   | 295,837.56     |
| 合 计   | 117,144,996.48 | 117,101,408.25 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |              |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 1,484,358.00   | 98.73  | 1,484,358.00 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 115,660,638.48 | 1.27   | 7,175,922.78 | 6.20     | 108,484,715.70 |
| 合 计       | 117,144,996.48 | 100.00 | 8,660,280.78 | 7.39     | 108,484,715.70 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |              |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 1,186,364.00   | 1.01   | 1,186,364.00 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 115,915,044.25 | 98.99  | 6,940,198.22 | 5.99     | 108,974,846.03 |
| 合 计       | 117,101,408.25 | 100.00 | 8,126,562.22 | 6.94     | 108,974,846.03 |

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 109,834,932.55 | 5,491,746.63 | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,009,407.37   | 200,940.74   | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,127,738.01   | 425,547.60   | 20.00    |
| 3-5 年 | 1,261,745.49   | 630,872.75   | 50.00    |
| 5 年以上 | 426,815.06     | 426,815.06   | 100.00   |
| 小 计   | 115,660,638.48 | 7,175,922.78 | 6.20     |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |           |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-----------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销        | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 1,186,364.00 | 297,994.00 |       |           |    | 1,484,358.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,940,198.22 | 249,760.46 |       | 14,035.90 |    | 7,175,922.78 |
| 合 计       | 8,126,562.22 | 547,754.46 |       | 14,035.90 |    | 8,660,280.78 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 14,035.90 |

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 应收账款期末账面余额    | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备     |
|----------------|---------------|--------------------|--------------|
| 江苏林洋能源股份有限公司   | 20,902,961.36 | 17.84              | 1,045,148.07 |
| 成都长城开发科技股份有限公司 | 19,943,855.54 | 17.02              | 997,192.78   |
| 嘉兴格蕾特智能制造有限公司  | 14,689,920.59 | 12.54              | 734,496.03   |
| 青岛乾程科技股份有限公司   | 14,553,510.41 | 12.42              | 727,675.52   |
| KAMSTRUP A/S   | 9,191,229.92  | 7.85               | 459,561.50   |
| 小 计            | 79,281,477.82 | 67.68              | 3,964,073.90 |

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 应收搬迁补偿款 | 19,952,794.00 |              |
| 押金保证金   | 202,452.00    | 414,761.00   |
| 应收暂付款   | 208,000.00    |              |
| 拆借款     |               | 2,700,000.00 |
| 其他      |               | 446.75       |
| 合 计     | 20,363,246.00 | 3,115,207.75 |

## (2) 账龄情况

| 账龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 20,160,794.00 | 390,207.75   |
| 1-2年 | 197,452.00    | 2,720,000.00 |
| 2-3年 |               | 5,000.00     |
| 3-5年 | 5,000.00      |              |
| 合计   | 20,363,246.00 | 3,115,207.75 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种类        | 期末数           |        |           |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 19,952,794.00 | 97.98  |           |          | 19,952,794.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 410,452.00    | 2.02   | 32,645.20 | 7.95     | 377,806.80    |
| 合计        | 20,363,246.00 | 100.00 | 32,645.20 | 0.16     | 20,330,600.80 |

(续上表)

| 种类        | 期初数          |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,115,207.75 | 100.00 | 292,510.39 | 9.39     | 2,822,697.36 |
| 合计        | 3,115,207.75 | 100.00 | 292,510.39 | 9.39     | 2,822,697.36 |

## 2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称          | 期初数  |      | 期末数           |      |          | 计提依据                     |
|---------------|------|------|---------------|------|----------|--------------------------|
|               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |                          |
| 嘉善县临沪新城实业有限公司 |      |      | 19,952,794.00 |      |          | 系该单位应支付给本公司的拆迁补偿余款，期后已收回 |
| 小计            |      |      | 19,952,794.00 |      |          |                          |

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数        |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合    | 410,452.00 | 32,645.20 | 7.95     |
| 其中：1年以内 | 208,000.00 | 10,400.00 | 5.00     |

| 组合名称  | 期末数        |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1-2 年 | 197,452.00 | 19,745.20 | 10.00   |
| 3-5 年 | 5,000.00   | 2,500.00  | 50.00   |
| 小 计   | 410,452.00 | 32,645.20 | 7.95    |

## (4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 小 计         |
|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |             |
| 期初数               | 19,510.39          | 272,000.00                   | 1,000.00                         | 292,510.39  |
| 期初数在本期            | ——                 | ——                           | ——                               |             |
| --转入第二阶段          | -9,872.60          | 9,872.60                     |                                  |             |
| --转入第三阶段          |                    |                              |                                  |             |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                                  |             |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                                  |             |
| 本期计提              | 762.21             | -262,127.40                  | 1,500.00                         | -259,865.19 |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                                  |             |
| 本期核销              |                    |                              |                                  |             |
| 其他变动              |                    |                              |                                  |             |
| 期末数               | 10,400.00          | 19,745.20                    | 2,500.00                         | 32,645.20   |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00               | 10.00                        | 50.00                            | 0.16        |

各阶段划分依据：各阶段划分依据：账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-2 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 2 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

## (5) 其他应收款金额情况

| 单位名称          | 款项性质    | 期末账面余额        | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例<br>（%） | 期末坏账<br>准备 |
|---------------|---------|---------------|-------|------------------------|------------|
| 嘉善县临沪新城实业有限公司 | 应收搬迁补偿款 | 19,952,794.00 | 1 年以内 | 96.56                  |            |
| 绩溪县大自然石材厂     | 应收暂付款   | 208,000.00    | 1 年以内 | 1.01                   | 10,400.00  |
| 中华人民共和国嘉兴海关   | 押金保证金   | 197,452.00    | 1-2 年 | 0.96                   | 19,745.20  |

| 单位名称          | 款项性质  | 期末账面余额        | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 期末坏账准备    |
|---------------|-------|---------------|------|----------------|-----------|
| 江苏苏美达工程设备有限公司 | 押金保证金 | 5,000.00      | 3-4年 | 0.02           | 2,500.00  |
| 小计            |       | 20,363,246.00 |      | 100.00         | 32,645.20 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项目     | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 9,956,000.00 | 274,463.53 | 9,681,536.47 | 6,050,000.00 | 274,463.53 | 5,775,536.47 |
| 合计     | 9,956,000.00 | 274,463.53 | 9,681,536.47 | 6,050,000.00 | 274,463.53 | 5,775,536.47 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位   | 期初数          |            | 本期增减变动       |      |        |    | 期末数          |            |
|---------|--------------|------------|--------------|------|--------|----|--------------|------------|
|         | 账面价值         | 减值准备       | 追加投资[注]      | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备       |
| 威士顿公司   | 2,275,536.47 | 274,463.53 |              |      |        |    | 2,275,536.47 | 274,463.53 |
| 嘉兴格蕾特公司 | 3,500,000.00 |            |              |      |        |    | 3,500,000.00 |            |
| 启东黑石公司  |              |            | 3,906,000.00 |      |        |    | 3,906,000.00 |            |
| 小计      | 5,775,536.47 | 274,463.53 | 3,906,000.00 |      |        |    | 9,681,536.47 | 274,463.53 |

[注]追加投资中已包含收购启东黑石公司的支出 280,000.00 元

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项目               | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 258,274,181.14 | 203,802,679.65 | 257,692,990.81 | 209,988,571.76 |
| 其他业务收入           | 3,013,001.67   | 2,502,036.20   | 2,026,141.68   | 1,748,666.05   |
| 合计               | 261,287,182.81 | 206,304,715.85 | 259,719,132.49 | 211,737,237.81 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 261,287,182.81 | 206,304,715.85 | 259,719,132.49 | 211,737,237.81 |

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解



| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 继电器及组件 | 252,660,999.77 | 200,060,883.43 | 253,747,413.12 | 207,164,167.01 |
| 互感器    | 294,882.94     | 217,558.28     | 276,245.45     | 203,246.87     |
| 其他     | 8,331,300.10   | 6,026,274.14   | 5,695,473.92   | 4,369,823.93   |
| 小 计    | 261,287,182.81 | 206,304,715.85 | 259,719,132.49 | 211,737,237.81 |

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国内地区 | 155,792,931.23 | 132,540,437.54 | 182,398,685.79 | 156,288,778.50 |
| 国外地区 | 105,494,251.58 | 73,764,278.31  | 77,320,446.70  | 55,448,459.31  |
| 小 计  | 261,287,182.81 | 206,304,715.85 | 259,719,132.49 | 211,737,237.81 |

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 261,287,182.81 | 259,719,132.49 |
| 小 计       | 261,287,182.81 | 259,719,132.49 |

## (3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2023 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行的履约义务所对应的收入金额为 1,435,906.39 元，预计将于 2024 年度确认收入。

## (4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 985,452.44 元。

## 2. 研发费用

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数        |
|----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬     | 6,371,408.34  | 5,816,164.99 |
| 模具       | 3,527,780.88  | 2,617,214.63 |
| 材料款      | 246,874.94    | 140,941.89   |
| 折旧费      | 246,573.30    | 259,155.79   |
| 外部研究开发费用 | 283,018.86    |              |
| 其他       | 18,434.26     |              |
| 合 计      | 10,694,090.58 | 8,833,477.30 |

## 3. 投资收益

| 项 目            | 本期数        | 上年同期数      |
|----------------|------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |            | 700,000.00 |
| 资金拆借利息收入       | 71,573.28  | 122,136.79 |
| 应收款项融资贴现损失     | -30,110.46 | -88,971.89 |
| 合 计            | 41,462.82  | 733,164.90 |

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 金 额           | 说 明 |
|--|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 39,897,041.74 |     |
| 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     | 2,015,673.12  |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -25,914.26    |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |               |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |               |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |     |
| 非货币性资产交换损益   |               |     |
| 债务重组损益   |               |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |               |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |               |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |               |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入   |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -12,702.69    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |     |
| 小 计  | 41,874,097.91 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）  | 6,291,261.16  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -12,449.96    |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额   | 35,595,286.71 |     |

2. 执行《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（2023 年

## 修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

| 项 目  | 金 额          |
|--|--------------|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 2,162,253.30 |
| 2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 2,155,556.18 |
| 差异   | -6,697.12    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|-------------------------|----------------|------------|--------|
|                         |                | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 32.08          | 1.02       | 1.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.62          | 0.34       | 0.34   |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号  | 本期数            |
|-----------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A   | 53,215,229.57  |
| 非经常性损益                      | B   | 35,595,286.71  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B   | 17,619,942.86  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D   | 141,875,219.81 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E   |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F   |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G   | 5,220,000.00   |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H   | 6              |
| 其他                          | 分配股利  | I              |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                                 | J              |
| 报告期月份数                      | K   | 12             |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$ | 165,872,834.60 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$   | 32.08%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$   | 10.62%         |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                  | 本期数           |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | 53,215,229.57 |
| 非经常性损益                   | B                                   | 35,595,286.71 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | 17,619,942.86 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 52,200,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   |               |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |               |
| 报告期缩股数                   | J                                   |               |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 52,200,000.00 |
| 基本每股收益                   | M=A/L                               | 1.02          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | N=C/L                               | 0.34          |

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江格蕾特电器股份有限公司

2024年4月25日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                   |
|--|----------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 39,897,041.74        |
| 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     | 2,015,673.12         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -25,914.26           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -12,702.69           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>41,874,097.91</b> |
| 减：所得税影响数   | 6,291,261.16         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -12,449.96           |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>35,595,286.71</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用